

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г. Дата	01.01.2024
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА № 10</u>	по ОКПО 48445941
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ АПШЕРОНСКИЙ РАЙОН</u>	по ОКТМО 03605000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02100036
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 925
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 10, сокращенное наименование МБОУСОШ №10, бюджетное учреждение (далее по тексту – Учреждение) является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере образования.

Учреждение включено в Единый государственный реестр юридических лиц года за номером 1022303444020, присвоены ИНН 2325012098, КПП 232501001.

Юридический адрес: 352664, Краснодарский край, Апшеронский район, поселок Ерик, улица Школьная, 18.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета, открытые в Финансовом управлении администрации муниципального образования Апшеронский район.

Полномочия по подписанию бухгалтерской (финансовой) отчетности наряду с руководителями экономических субъектов принадлежат директору МКУ «ЦБУО» Нестеренко Елене Васильевне, главному бухгалтеру Копотиенко Наталье Викторовне, а также иным должностным лицам, являющимися непосредственными

исполнителями конкретных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляет МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» на договорной основе безвозмездно (договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета б/н от 1 июня 2022 года с изменениями и дополнениями).

В целях организации и ведения бухгалтерского учета в Учреждении, для отражения финансовым органом муниципального образования Апшеронский район операций, осуществляемых в рамках полномочий по кассовому обслуживанию, применяются следующие коды вида финансового обеспечения (деятельности):

- 2 - приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения);
- 3 - средства во временном распоряжении;
- 4 - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;
- 5 - субсидии на иные цели;
- 6 - субсидии на цели осуществления капитальных вложений.

Для учета операций, осуществляемых в рамках полномочий по кассовому обслуживанию, Учреждению открыты в Финансовом управлении администрации муниципального образования Апшеронский район следующие лицевые счета:

- лицевой счет получателя бюджетных средств 925.51.036.0;
- отдельный лицевой счет бюджетного учреждения 925.61.036.0.

Учреждение имеет лицензию на ведение образовательной деятельности, в установленном Законом порядке проходит государственную аккредитацию.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование Апшеронский район.

От имени муниципального образования Апшеронский район функции и полномочия учредителя осуществляет управление образования администрации муниципального образования Апшеронский район (далее-учредитель).

От имени муниципального образования Апшеронский район полномочия собственника имущества, переданного Учреждению на праве оперативного управления, осуществляет управление имущественных отношений Апшеронского района (далее – собственник).

Учреждение находится в ведомственном подчинении управлению образования администрации муниципального образования Апшеронский район

Основным предметом деятельности Учреждения является реализация основных общеобразовательных программ - образовательных программ дошкольного образования, начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования.

В соответствии с Уставом Учреждению установлено муниципальное задание, согласно которому потребителям оказываются муниципальные услуги в соответствующем объеме и качестве.

Финансирование Учреждения осуществляется за счет бюджетных средств, с привлечением доходов, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения составляется в соответствии с положением, утвержденным приказом управления образования

администрации муниципального образования Апшеронский район от 30 августа 2019 года № 1168/01-03 «Об утверждении Положения по ведению плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетными учреждениями, подведомственными управлению образования администрации муниципального образования Апшеронский район» (с изменениями и дополнениями), утверждается руководителем Учреждения и согласовывается начальником управления образования администрации муниципального образования Апшеронский район.

Учреждение планирует расходы с учетом установленного планом финансово-хозяйственной деятельности объема денежных средств.

1.1.Сведения о направлениях деятельности (таблица 1)

В 2023 году Учреждение не изменяло направления деятельности (ОКВЭД).

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по основным образовательным программам – образовательной программе дошкольного образования, начального общего образования, в том числе адаптированной образовательной программе начального общего образования для детей с задержкой психического развития, адаптированной образовательной программе для начального общего образования для детей с умственной отсталостью, образовательной программе основного общего образования, в том числе адаптированной образовательной программе основного общего образования для детей с задержкой психического развития, адаптированной образовательной программой для основного общего образования для детей с умственной отсталостью, образовательной программе среднего общего образования.

Основные виды деятельности: предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования по основным общеобразовательным программам – образовательной программе дошкольного, начального общего образования, в том числе адаптированной образовательной программе начального общего образования для детей с задержкой психического развития, адаптированной образовательной программе для начального общего образования для детей с умственной отсталостью, образовательной программе основного общего образования, в том числе адаптированной образовательной программе основного общего образования для детей с задержкой психического развития, адаптированной образовательной программой для основного общего образования для детей с умственной отсталостью, образовательной программе среднего общего образования.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. По состоянию на 01.01.2024 года общая численность штатных единиц составляет 67,17 штатных единиц, из них педагогических работников 56,67 штатные единицы.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет 36 человек, из них 30,5 педагогических работников.

Численность учащихся по состоянию на 01.01.2024 года составила 471 человек.

2.2. Учреждением осуществляется расходование бюджетных средств в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2.3. В целях обеспечения норм законодательства в 2023 году в Учреждении прошли обучение 3 человека, в том числе по программам:

- «Оказание первой помощи пострадавшим» - 1 человек;
- «Работа с обучающимися с ограниченными возможностями здоровья» - 1 человек;
- повышение квалификации для руководителей и лиц, обеспечивающих пожарную безопасность - 1 человек.

2.4. Приказами управления образования установлены порядки предоставления субсидий:

-предоставление субсидий бюджетным учреждениям муниципального образования Апшеронский район на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания осуществляется в соответствии с постановлением главы администрации муниципального образования Апшеронский район от 25 ноября 2015 года № 1237 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений муниципального образования Апшеронский район и финансового обеспечения выполнения муниципального задания»;

-предоставление субсидий бюджетным учреждениям муниципального образования Апшеронский район на капитальный ремонт зданий и сооружений осуществляется в соответствии с постановлением главы администрации муниципального образования Апшеронский район от 04 августа 2016 года № 341 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Апшеронский район от 26 мая 2011 года № 870 «Об утверждении Порядков предоставления субсидий из районного бюджета муниципальным бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования Апшеронский район на осуществление капитального ремонта зданий и сооружений и на приобретение оборудования»», на строительство, реконструкцию зданий и сооружений осуществляется в соответствии с постановлением главы администрации муниципального образования Апшеронский район от 17 апреля 2014 года № 514 «Об утверждении Правил осуществления капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципального образования Апшеронский район за счет средств бюджета муниципального образования Апшеронский район»;

-предоставление субсидий бюджетным учреждениям муниципального образования Апшеронский район на иные цели, не предусмотренные постановлением главы администрации муниципального образования Апшеронский район от 25 ноября 2015 года № 1237 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений муниципального образования Апшеронский район и финансового обеспечения выполнения муниципального задания», постановлением

главы администрации муниципального образования Апшеронский район от 04 августа 2016 года № 341 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Апшеронский район от 26 мая 2011 года № 870 «Об утверждении Порядков предоставления субсидий из районного бюджета муниципальным бюджетным и автономным учреждениям муниципального образования Апшеронский район на осуществление капитального ремонта зданий и сооружений и на приобретение оборудования»», постановлением главы администрации муниципального образования Апшеронский район от 17 апреля 2014 года № 514 «Об утверждении Правил осуществления капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципального образования Апшеронский район за счет средств бюджета муниципального образования Апшеронский район», осуществляется в соответствии с приказом управления образования администрации муниципального образования Апшеронский район от 10 июля 2020 года № 831/01-03 «Об утверждении Порядков определения объема и условия предоставления субсидий из районного бюджета муниципальным бюджетным учреждениям, функции и полномочия учредителя в отношении которых осуществляет управление образования администрации муниципального образования Апшеронский район».

В соответствии с настоящими Порядками, Учреждение составило и направило Учредителю отчеты о выполнении муниципального задания и об исполнении субсидий на иные цели. Согласно предоставленных отчетов о выполнении муниципального задания, утвержденные показатели, характеризующие объем и качество муниципальной услуги, Учреждением выполнены в полном объеме, в пределах допустимых (возможных) отклонений от установленных показателей объема муниципальной услуги и качества муниципальной услуги. Согласно предоставленных отчетов об использовании субсидий на иные цели, показатели результативности использования субсидии по итогу отчетного периода Учреждением достигнуты.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Учреждение осуществляет свою финансовую деятельность в соответствии с муниципальным заданием и планом финансово-хозяйственной деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности формируется и утверждается в соответствии с Соглашением о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), заключенным между Управлением образования администрации муниципального образования Апшеронский район и Учреждением, а также Соглашением о предоставлении субсидий на иные цели.

Учреждение участвовало в реализации национального проекта «Образование» (региональный проект «Современная школа»), в рамках которого Учреждению в соответствии с приказами министерства образования, науки и молодежной

политики Краснодарского края от 22.10.2021 года № 3265, от 29.09.2021 года № 3083, от 26.08.2021 года № 2775 «О передаче оборудования, приобретенного за счет средств федерального бюджета, в муниципальную собственность муниципальных образований Краснодарского края на безвозмездной основе» было передано безвозмездно оборудование (набор ОГЭ по химии, микроскоп, мышь компьютерная, ноутбук, робот-манипулятор) на общую сумму 513 850,27 рублей.

3.1 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» (форма 0503766)

По состоянию на 01.01.2024 года по показателям ф.0503766 по ВФО 5 «Субсидии на иные цели» сложились следующие значения:

Утверждено плановых назначений на 2023 год – 19 878 914,57 рублей;

Исполнено через финансовые органы – 19 066 359,76 рублей;

Исполнение плановых назначений за 2023 год составило 96 процентов.

Низкий процент освоения утвержденных плановых назначений образовался по следующим субсидиям:

- 020.00.0022 Организация и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях. Остаток утвержденных плановых назначений в сумме 165878,72 рублей образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения.

- 020.00.0028 Организация и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях. Остаток утвержденных плановых назначений в сумме 5017,76 рублей образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения.

- 500.02.0001 Государственная программа Краснодарского края "Развитие образования" (осуществление государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях). Остаток утвержденных плановых назначений в сумме 14070 рублей образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения.

- 500.02.0004 Государственная программа Краснодарского края «Развитие образования» (организация и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях). Остаток утвержденных плановых назначений в сумме 387049,36 рублей образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения.

- 500.02.0005 Государственная программа Краснодарского края "Развитие образования" (организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных

образовательных организациях). Остаток утвержденных плановых назначений в сумме 162239,30 рублей образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения.

- 500.02.0007 Государственная программа Краснодарского края «Развитие образования» (осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не являющихся обучающимися с ограниченными возможностями здоровья, получающих начальное общее, основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях). Остаток утвержденных плановых назначений в сумме 14723,20 рублей образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения.

3.3 Информация об участии бюджетных учреждений в реализации национальных проектов

Учреждение в 2022 году принимало участие в реализации регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» национального проекта «Образование». В рамках реализации данного проекта Учреждением с 1 сентября 2022 года введены в штатное расписание 0,5 ставки советника директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями и обеспечена их деятельность. Расходы Учреждения на содержание ставок советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в 2023 году составили 309 828,11 рублей.

3.2. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств представлен в «Отчете об обязательствах учреждения» (код формы ОКУД 0503738)

КФО–4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Показатели «Отчета об обязательствах учреждения» ф.0503738 по Учреждению характеризуется следующими особенностями:

Раздел 3 Отчета об обязательствах учреждения (ф. 0503738) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» характеризуется следующими показателями:

В графе 6 «Принятые обязательства» отражены суммы отложенных обязательств, соответствующие сумме сальдо по кредиту счета 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» (резервы по предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование сотрудников).

Общая сумма отложенных обязательств по резервам предстоящих расходов 698 740,27 рублей (в том числе КОСГУ 211.00.00 – 536 666,88 рублей, КОСГУ 213.00.00 – 162 073,39 рубля).

Соответственно, в графе 10 формы 0503738 данные показатели отражены как показатель «Не исполнено принятых обязательств».

КФО–5 «Субсидии на иные цели»

Показатели «Отчета об обязательствах учреждения» ф.0503738 по Учреждению характеризуется следующими особенностями:

Раздел 1.»Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам»:

Раздел 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом»:

В графе 6 «Принятые обязательства» отражены суммы отложенных обязательств, соответствующие сумме сальдо по кредиту счета 5 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» (резервы по предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование сотрудников).

Общая сумма отложенных обязательств по резервам предстоящих расходов 338 741,36 рубль (в том числе КОСГУ 211.00.00 – 260 170,02 рублей, КОСГУ 213.00.00 – 78 571,34 рубль).

Соответственно, в графе 10 формы 0503738 данные показатели отражены как показатель «Не исполнено принятых обязательств».

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1 Пояснения к форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

Вид деятельности (2) –собственные доходы учреждения

Движение основных средств

Строка 010 «Основные средства»:

Наличие основных средств по состоянию на 01.01.2023 года составляет в сумме 128 527,00 рублей.

Строка 050 «Амортизация основных средств» начислено на 01.01.2023 года на сумму 70 749,29 рублей.

Увеличение амортизации за отчетный период на сумму 6 666,65 рублей:

строка 052 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)» на сумму 6 666,65 рублей :

- начислена амортизация за текущий год на сумму 6 666,65 рублей.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах

Строка 810 «Материальные ценности на хранение, всего»:

Поступление (увеличение) на сумму 1,00 рублей:

- материальные ценности до момента утилизации на сумму 1,00 рублей.

Строка 850 «Основные средства в эксплуатации, всего»:

Наличие основных средств в эксплуатации по состоянию на 01.01.2023 года составляет в сумме 127 077,53 рублей.

Выбытие (уменьшение) на сумму 800,00 рублей:

- списан инвентарь на сумму 800,00 рублей.

Наличие по состоянию на 01.01.2024 года составляет в сумме 126 277,53 рублей.

Вид деятельности 4 – субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Движение основных средств

Строка 010 «Основные средства»:

Наличие основных средств по состоянию на 01.01.2023 года составляет в сумме 21 289 610,05 рублей.

Поступление (увеличение) на сумму 2 659 308,43 рублей:

строка 012 «Нежилые помещения (здания и сооружения)» на сумму 21 456,00 рублей:

- установка контейнерной площадки для сбора мусора на сумму 21 456,00 рублей;

строка 014 «Машины и оборудование» на сумму 518 286,46 рублей:

- переведены с вида финансирования «5» основные средства на сумму 34 300,00 рублей (ванны моечные);

- приобретено самостоятельно оборудования на сумму 483 986,46 рублей (ноутбуки, принтера);

строка 016 «Инвентарь производственный и хозяйственный» на сумму 213 898,47 рублей:

- переведены с вида финансирования «5» основные средства на сумму 133 486,00 (бытовая техника);

- приобретены самостоятельно основные средства на сумму 80 412,47 рублей (расширение системы видеонаблюдения, мусорный бак);

строка 018 «Прочие основные средства» на сумму 1 905 667,50 рублей:

- приобретена учебная литература на сумму 1 905 667,50 рублей.

Выбытие (уменьшение) на сумму 69 611,97 рублей:

строка 014 «Машины и оборудование» на сумму 4 090,00 рублей:

- списано оборудование со 100% амортизацией на сумму 4 090,00 рублей;

строка 016 «Инвентарь производственный и хозяйственный» на сумму 65 521,97 рубль:

- переведены основные средства, введенные в эксплуатацию, стоимостью до 10 000,00 рублей на забалансовый счет 21 на сумму 34 800,00 рублей (водонагреватели);

- списана мебель со 100% амортизацией на сумму 30 721,97 рубль.

Наличие основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет в сумме 23 879 306,51 рублей.

Строка 050 «Амортизация основных средств» начислено по состоянию на 01.01.2023 года на сумму 17 615 095,97 рублей:

Увеличение амортизации за 2023 год составляет в сумме 2 926 480,22 рублей:

строка 052 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)» на сумму 154 217,26 рублей:

-начислена амортизация за текущий год на сумму 154 217,26 рублей;
строка 054 «Амортизация машин и оборудования» на сумму 670
452,30 рубля:

- начислено в текущем году на сумму 674 542,30 рубля;
- списано оборудование со 100% амортизацией на сумму 4 090,00 рублей;
строка 056 «Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного» на
сумму 196 143,16 рубля:

- начислено за текущий год на сумму 226 865,13 рублей;
- списана мебель со 100% амортизацией на сумму 30 721,97 рубль.
строка 058 «Амортизация прочих основных средств» на сумму 1 905 667,50
рублей:

- начислено в текущем году на сумму 1 905 667,50 рублей.

Вложения в основные средства

Строка 070:

Поступление (увеличение) на сумму 2 659 308,43 рублей:

- осуществлены вложения в основные средства на сумму 2 491 522,43 рубля;
- осуществлены вложения в основные средства и переведены с вида
финансирования «5» на сумму 167 786,00рублей.

Выбытие (уменьшение) на сумму 2 659 308,43 рублей:

-осуществлены вложения в основные средства на сумму 2 659 308,43 рублей.

Строка 150 «Непроизведенные активы» остаток на 01.01.2023 года составляет
в сумме 634 316,31 рублей.

Строка 151 «Земля» остаток на 01.01.2023 года составляет в сумме 634 316,31
рублей.

Движение материальных запасов

Строка 190:

Наличие материальных запасов по состоянию на 01.01.2023 года составляет в
сумме 73 500,50 рублей.

Поступление (увеличение) на сумму 148 431,68 рубль:

- получены безвозмездно от муниципального казенного учреждения центр
развития образования сборники на сумму 981,68 рубль;

-приобретены самостоятельно материальные запасы на сумму 147 450,00
рублей (бумага, стройматериалы и прочие материальные запасы).

Выбытие (уменьшение) на сумму 75 949,80 рублей:

- списаны на нужды учреждения материальные запасы на сумму 75 949,80
рублей (бумага, стройматериалы и прочие материальные запасы).

Наличие материальных запасов по состоянию на 01.01.2024 года составляет в
сумме 145 982,38 рубля.

Движение прав пользования активами

Строка 290 «Права пользования нематериальными активами» остаток на
01.01.2023 года в сумме 15 123,33 рубля.

Строка 300 «Амортизация прав пользования нематериальными активами» на
01.01.2023 года в сумме 5 553,33 рубля.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах

Строка 810 «Материальные ценности на хранении, всего» на 01.01.2023 года в сумме 4,00 рубля:

Поступление (увеличение) на сумму 132,00 рубля:

- учтены материальные ценности до момента утилизации на сумму 132,00 рубля.

Строка 820 «Бланки строгой отчетности, всего» остаток на 01.01.2023 года в сумме 36,00 рублей.

Поступление (увеличение) на сумму 92,00 рубля:

-переведены с материалов и введены в эксплуатацию бланки строгой отчетности на сумму 92,00 рубля.

Выбытие (уменьшение) на сумму 128,00 рублей:

- списаны устаревшие бланки строгой отчетности на сумму 31,00 рубль;
- списаны бланки строгой отчетности, выданные выпускникам на сумму 97,00 рублей.

Строка 840 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры, всего» - на 01.01.2023 года в сумме 205,00 рублей.

Строка 850 «Основные средства в эксплуатации, всего» остаток на 01.01.2023 года на сумму 2 132 099,59 рублей.

Поступление (увеличение) на сумму 34 800,00 рублей:

-переведены основные средства, введенные в эксплуатацию, стоимостью до 10 000,00 рублей включительно, на забалансовый счет 21 на сумму 34 800,00 рублей.

Выбытие (уменьшение) на сумму 180 310,83 рублей:

- списаны основные средства на сумму 180 310,83 рублей (мебель, спортивный инвентарь и прочее).

Остаток на 01.01.2024 года составляет в сумме 1 986 588,76 рублей.

Строка 900 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование, всего» на начало года в сумме 172 591,23 рубль (медицинский кабинет).

Вид деятельности 5 – субсидии на иные цели

Вложения в основные средства

Строка 070 «вложения в основные средства»:

Поступление (увеличение) на сумму 167 786,00 рублей:

- осуществлены вложения и переведены на «4» вид финансирования основные средства на сумму 167 786,00 рублей (ванны моечные, бытовая техника).

Выбытие (уменьшения) на сумму 167 786,00 рублей:

- осуществлены вложения и переведены на «4» вид финансирования основные средства на сумму 167 786,00 рублей.

Строка 190 «Материальные запасы»:

Поступление (увеличение) на сумму 109 704,00 рубля:

- приобретена посуда для пищеблока на сумму 109 704,00 рубля.

Наличие материальных запасов по состоянию на 01.01.2024 года составляет в сумме 109 704,00 рубля.

4.2.Пояснения к форме 0503769

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

4.2.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ (КФО 2)

По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность по собственным доходам отсутствует.

ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ (КФО 4)

По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность по выполнению государственного (муниципального) задания составила – 76 078 424,29 рубля, в том числе по счетам:

- по счету 4 205 31 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме – 76 028 439,93 рублей.

КБК 925.0702.0000000000.130 – 74 987 803,09 рубля.

КБК 925.0703.0000000000.130 – 1 040 636,84 рублей.

Показатель характеризует сумму начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 2023-2025 годы.

- по счету 4 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» в сумме – 15 414,80 рублей.

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0210260860 КВР 244 Предгорный почтамп УФПС Краснодарского края в сумме 15 414,80 рублей (контракт № 1145/2/2023 от 28.04.2023 года, контракт № 1145/1/2024 от 16.10.2023 года) за подписку 2023, 2024 год. Оплачен аванс согласно договору, погашение по мере предоставления счетов-фактур.

- по счету 4 303 14 000 Расчеты по единому налоговому платежу в сумме – 34 569,56 рублей. Показатель характеризует положительное сальдо по страховым взносам в ЕНС «единая налоговая система» на 01.01.2024 года. Положительное сальдо будет закрыто при распределении сумм в Межрайонной ИФНС России №6 по Краснодарскому краю по направленному 29.12.2023 года уведомлению об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборам, страховых взносов (Ф-1110355).

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ (КФО 5)

По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели составила – 32 876 892,30 рубля, в том числе по счетам:

- по счету 5 205 52 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» в сумме – 32 876 892,30 рубля:

КБК 925.0702.0000000000.150 – 31 513 505,59 рублей.

КБК 925.0709.0000000000.150 – 1 363 386,71 рублей.

Показатель характеризует сумму начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на иные цели на 2023-2025 годы.

4.2.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ (КФО 2)

По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность по собственным

доходам отсутствует.

ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ (КФО 4)

По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность по выполнению государственного (муниципального) задания составила – 53 040,12 рублей, в том числе по счетам:

-по счету 4 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» в сумме 384,44 рубля, в том числе по поставщику:

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0210260860 КВР 244 ПАО «Ростелеком» за услуги – 384,44 рубля (договор № 711 от 19.01.2023 года). Текущая задолженность за декабрь 2023 года, оплата будет произведена в январе 2024 года, в соответствии с условиями контракта.

-по счету 4 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам» в сумме 18 086,12 рублей.

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0210200590 КВР 247 ПАО «ТНС энерго Кубань» за электроэнергию – 18 086,12 рублей (контракт № 470801 от 18.01.2023 года). Текущая задолженность за декабрь 2023 года, оплата будет произведена в январе 2024 года, в соответствии с условиями контракта.

по счету 4 303 15 000 «Расчеты по единому страховому тарифу» в сумме 34 569,56 рублей. Причина образования: положительное сальдо по страховым взносам в ЕНС «единая налоговая система» на 01.01.2024 года. Положительное сальдо будет закрыто при распределении сумм в Межрайонной ИФНС России №6 по Краснодарскому краю по направленному 29.12.2023 года уведомлению об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборам, страховых взносов (Ф-1110355).

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ (КФО 5)

По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели отсутствует.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ФОРМЫ 0503769:

КФО 5 - дебиторская задолженность

по счету 5 206 25 000 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества»:

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0000000000 КВР 243 - разность показателей граф 7 и 8 соответствует сумме операций по восстановлению кассовых расходов в общей сумме 349 549,20 рублей.

КФО 4 - кредиторская задолженность:

- по счету 4 401 49 000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы» в сумме 76 028 439,93 рублей. Показатель характеризует сумму начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 2024-2026 годы.

-по счету 440160000 «Резервы предстоящих расходов» в сумме 698 740,27рублей.

Сумма кредиторской задолженности по обязательствам финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом соответствует остатку по кредиту счета 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода (суммы резервов по обязательствам предстоящей оплаты отпусков) и составляет всего 698 740,27 рублей, из них:

-КОСГУ 211.00.00 (отложенные обязательства по оплате отпусков за фактически отработанное время) – 536 666,88 рублей;

-КОСГУ 213.00.00 (отложенные обязательства на оплату отпусков в части страховых взносов) – 162 073,39 рубля.

КФО 5 – кредиторская задолженность

- по счету 5 401 49 000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы» в сумме 32 876 892,30 рубля. Показатель характеризует сумму начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на иные цели на 2024-2026 годы.

по счету 540160000 «Резервы предстоящих расходов» в сумме 343 686,86 рублей.

Сумма кредиторской задолженности по обязательствам финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом соответствует остатку по кредиту счета 5 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода (суммы резервов по обязательствам предстоящей оплаты отпусков) и составляет всего 338 741,36 рубль, из них:

-КОСГУ 211.00.00 (отложенные обязательства по оплате отпусков за фактически отработанное время) – 260 170,02 рублей;

-КОСГУ 213.00.00 (отложенные обязательства на оплату отпусков в части страховых взносов) – 78 571,34 рубль.

В строке по счету 1 302 11 000 по КБК 925 0702 0210260860 111 значение показателя в графе 5 «Увеличение задолженности всего» превышает значение показателя в графе 6 «в том числе неденежные расчеты» на сумму фактически восстановленного кассового расхода в размере 4 945,50 рублей.

4.3 Пояснение к форме 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса»

Изменение остатков валюты на конец отчетного периода за 2022 год и на начало отчетного периода на 01.01.2023 года по счетам произошло в результате исправления следующих причин:

ВФО «4»

(СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ)

Графа 9 код причины «06» «Иные причины»:

Актив баланса на сумму 1 302,00 рублей:

4 105 36 000 на сумму 1 302,00 рубля:

-перенесены остатки бланков строгой отчетности с забалансового счета и восстановлены на балансе, приказ Минфина от 21.12.2022 года № 192н.

Пассив баланса на сумму 1 302,00 рублей:

4 401 30 на сумму 1 302,00 рублей.

«Сведения об изменении остатков на забалансовых счетах»

**«ВФО 4»
(ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО
(МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ)**

Графа 10 код причины «06» «Иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации»:

счет 03 «Бланки строгой отчетности» на сумму «- » 7,00 рублей:

- перенесены остатки бланков строгой отчетности с забалансового счета и восстановлены на балансе, приказ Минфина от 21.12.2022 года № 192н.

1. «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

(форма 0503775)

В разделе 1 «Аналитическая информация о неисполненных обязательствах» отражается аналитическая информация на основании данных о принятых и неисполненных бюджетных обязательствах, по счетам:

-5 502 11 211 остаток неисполненных обязательств составил 38 639,62 рублей, образовался в связи со сложившейся экономией по заработной плате, с учетом фактически отработанного времени.

-5 502 11 266 остаток неисполненных обязательств составил 13 983,67 рубля, образовался в связи со сложившейся экономией по заработной плате, с учетом фактически отработанного времени.

-4 502 11 221 остаток неисполненных обязательств составил 384,44 рубля.

-4 502 11 223 остаток неисполненных обязательств составил 18 086,12 рублей.

В разделе 2 «Аналитическая информация о неисполненных денежных обязательствах» отражается аналитическая информация на основании данных о принятых и неисполненных денежных бюджетных обязательствах, по счетам:

-4 502 12 221 остаток неисполненных обязательств составил 384,44 рубля.

-4 502 12 223 остаток неисполненных обязательств составил 18 086,12 рублей.

Причиной неисполнения обязательств является предоставление счетов-фактур за коммунальные услуги и за услуги связи поставщиками услуг за истекший месяц в месяце, следующим за отчетным. Погашение задолженности будет произведено в январе 2024 года.

В разделе 4 «Сведения об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов» отражается аналитическая информация на основании данных об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов, в том числе:

по счету 2 502 17 225 экономический эффект в результате проведения закупочных процедур выразился в получении экономии в сумме 607 064,00 рубля, в связи с заключением контракта по цене 1 627 777,00 рублей, при начальной максимальной цене контрактов (в совокупности) 2 234 841,00 рубль.

по счету 5 502 17 226 экономический эффект в результате проведения закупочных процедур выразился в получении экономии в сумме 981 800,00 рублей, в связи с заключением контракта по цене 889 000,00 рублей, при начальной максимальной цене контрактов (в совокупности) 1 870 800,00 рублей.

по счету 5 502 17 226 экономический эффект в результате проведения

закупочных процедур выразился в получении экономии в сумме 0,00 рублей, в связи с заключением контракта по цене 1 788 183,02 рубля, при начальной максимальной цене контрактов (в совокупности) 1 788 183,02 рубля.

4.5 Пояснения к форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Показатели по остаткам денежных средств приведены в форме по ОКУД 0503779.

денежных средств на 01.01.2023 года составил всего 74 040,86 рублей, что соответствует отчетам о состоянии лицевых счетов, в том числе:

- собственные доходы учреждения – 8 607,48 рублей.
- субсидии на выполнение муниципального задания – 65 433,38 рублей.
- субсидиям на иные цели –0,00 рублей;
- субсидии на осуществление капитальных вложений – 0,00 рублей.

Остаток денежных средств на 01.01.2024 года составил всего 255 005,32 рублей, что соответствует отчетам о состоянии лицевых счетов, в том числе:

-собственные доходы учреждения – 8 429,48 рублей. Остаток средств возник в связи с поступлением сумм доходов в последние рабочие дни, предназначенные для осуществления кассовых выплат с лицевого счета Учреждения ;

-субсидии на выполнение муниципального задания – 246 575,84 рубля. Остаток средств возник в связи с образовавшейся экономией по коммунальным услугам за счет более высокого температурного режима в отопительном сезоне 2022 года; экономией по прочим расходам, связанным с содержанием имущества и другим аналогичным расходам;

- субсидиям на иные цели –0,00 рублей;
- субсидии на осуществление капитальных вложений – 0,00 рублей.

4.6 «Отчет о финансовых результатах деятельности» (форма 0503721)

Показатели «Отчета о финансовых результатах деятельности» (форма 0503721) характеризуются следующими особенностями.

Резервы предстоящих расходов:

По состоянию на 01.01.2023 года сумма сформированного резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время составляла 2 226 345,77 рублей (КОСГУ 211.00.00 – 1 709 943,02 рубля, КОСГУ 213.00.00 – 516 402,75 рубля).

По состоянию на 01.01.2024 года сумма сформированного резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время составляла 1 037 481,63 рубль (КОСГУ 211.00.00 – 796 836,9 рублей, КОСГУ 213.00.00 – 240 644,73 рубля).

Разница между суммой начисленного и списанного резерва предстоящих расходов в отчетном периоде составила «->» 1 188 864,14 рубля.

Разница между суммой начисленных и списанных в отчетном периоде расходов, относящихся к будущим отчетным периодам (приобретение неисключительного права пользования на программное обеспечение, страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств) составила 1 026,85 рублей.

По состоянию 01.01.2024 года остаток по счету 4 401 50 000 « Расходы будущих периодов» (приобретение неисключительного права пользования на

программное обеспечение сроком на 12 месяцев), составил 7 926,87 рублей, который сложился в результате признания расходов будущих периодов расходами текущего года (ежемесячно) и характеризует остаток расходов учреждения, произведенных в текущем финансовом году, но относящийся к очередному финансовому периоду.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

5.1 Сведения об основных положениях учетной политики учреждения (таблица 4)

Учреждение осуществляет свою финансовую деятельность в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности, который утверждает руководитель учреждения.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляет МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования» на договорной основе безвозмездно (договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета б/н от 1 июня 2022 года с изменениями и дополнениями).

МКУ «ЦБУО» осуществляет упорядочение учета сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организаций и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется в соответствии с:

-Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010 года № 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»;

-Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 декабря 2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

-Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 года № 174н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

-Приказом МКУ «ЦБУО» от 31 декабря 2019 года № 172 «Об утверждении учетной политики для целей бюджетного (бухгалтерского) учета».

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности, утвержденной приказом от 25 марта 2011 года № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», в сроки, установленные Финансовым управлением администрации муниципального образования Апшеронский район.

Составление и представление отчетности в установленном порядке и

предусмотренные сроки определены в должностных инструкциях работников МКУ «ЦБУО».

Бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием «Комплексной системы автоматизации управления бюджетными учреждениями «ТАЛИСМАН 2.0».

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения представлены в таблице № 4.

5.2 Сведения о проведении инвентаризаций (таблица 6)

Проведена годовая инвентаризация произведенных активов (земля), права пользования программным обеспечением и базами данных, материальных запасов и забалансовых счетов по состоянию на 1 ноября 2023 года. По результатам проведенной инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

Проведена годовая инвентаризация расчетов и обязательств, денежных средств и денежных документов, расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря 2022 года. По результатам проведенной инвентаризации сумма дебиторской задолженности подтверждена дебиторами; сумма кредиторской задолженности подтверждена кредиторами. Суммы задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлены.

5.3 Перечень форм, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей:

-форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»;

-форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» (по видам деятельности: собственные доходы; субсидии на цели осуществления капитальных вложений; средства по ОМС);

-форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (по видам деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений; средства по ОМС);

-форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» (по видам деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений; средства по ОМС);

-форма 0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» (по видам деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений);

-форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (по видам деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений; средства по ОМС);

-форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (по видам деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений; средства по ОМС);

-форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

-форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

-форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (по видам деятельности: собственные доходы, средства во временном распоряжении, субсидии на иные цели, субсидии на цели осуществления

капитальных вложений; средства по ОМС);

-форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (по видам деятельности: средства во временном распоряжении; субсидии на иные цели. субсидии на цели осуществления капитальных вложений; средства по ОМС).

-форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

ДИРЕКТОР

Г.М. Прилюбченко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 3139DB5AADB63D131903C6B5216E19EF

Владелец: Прилюбченко Галина Михайловна

Действителен с 13.06.2023 по 05.09.2024

Дата подписания: 14.03.2024

Начальник
отдела

А.А. Ившина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0DD86D1FE643BA59648C1E49205449AB

Владелец: Ившина Александра Александровна

Действителен с 05.02.2024 по 30.04.2025

Дата подписания: 13.03.2024

Централизованная бухгалтерия

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
АПШЕРОНСКОГО РАЙОНА КРАСНОДАРСКОГО
КРАЯ "ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ БУХГАЛТЕРИЯ
УЧРЕЖДЕНИЙ ОБРАЗОВАНИЯ", 352690,
КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, АПШЕРОНСКИЙ Р-Н, Г.
АПШЕРОНСК, УЛ. ЛЕНИНА, Д.48

(наименование, местонахождение)

ОГРН	10423142100 47
ИНН	2325016335
КПП	232501001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

ДИРЕКТОР

(должность)

Е.В. Нестеренко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 202AA9724939EA9329B092AE7423F4EC

Владелец: Нестеренко Елена Васильевна

Действителен с 13.09.2023 по 06.12.2024

Дата подписания: 12.03.2024

Исполнитель Заместитель главного
бухгалтера
(должность)

О.А. Шевченко
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00AD35DDD46A913937B6D4129E59C772D5
Владелец: Шевченко Оксана Александровна
Действителен с 02.05.2023 по 25.07.2024
Дата подписания: 12.03.2024

, mscbuo_22@mail.ru
(телефон, e-mail)

19 марта 2024 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
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			характеризующему результатам деятельности учреждения

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	352664, Краснодарский край, Апшеронский район, поселок Ерик, улица Школьная, 18.	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере образования 75403	ОКОПФ ОК 028-2012	Муниципальные бюджетные учреждения
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Устав учреждения, Конституция Российской Федерации, Федеральный	-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			закон от 29.12.2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями), другие федеральные законы, законы Краснодарского края, муниципальные правовые акты муниципального образования Апшеронский район, иные нормативные правовые акты, регулирующие образовательную деятельность в РФ	
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности	060	-		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
субъекта отчетности, созданного на определенный срок				
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070		Официальный сайт для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях bus.gov.ru	
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080		Официальный сайт для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях bus.gov.ru	
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090			-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100			
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110			
Изменение состава полномочий учреждения	120			
Передача полномочий по ведению бухгалтерского	130	б/н от 1 июня 2022 года	Договор об оказании	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
учета иной организации (централизованной бухгалтерии)			услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета	
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	3
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	8,4
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	36
	021	педагогические работники	30,5
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	14669
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	0
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и	104

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	18195,27
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	
	052	характеристика комплектности	
	060		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	<p>КБК: 244 020.00.0022; сумма: 165878.72; пояснение:Остаток утвержденных плановых назначений образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения;</p> <p>КБК: 244 020.00.0028; сумма: 5017.76; пояснение:Остаток утвержденных плановых назначений образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения;</p> <p>КБК: 244 500.02.0001; сумма: 14070.00; пояснение:Остаток утвержденных плановых назначений образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения;</p> <p>КБК: 244 500.02.0004; сумма: 387049.36; пояснение:Остаток утвержденных плановых назначений образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из</p>

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
		<p>фактической посещаемости учащимися учреждения; КБК: 244 500.02.0005; сумма: 162239.30; пояснение: Остаток утвержденных плановых назначений образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения; КБК: 244 500.02.0007; сумма: 14723.20; пояснение: Остаток утвержденных плановых назначений образовался в связи с тем, что оплата произведена согласно начислению по представленным фактическим документам исходя из фактической посещаемости учащимися учреждения.</p>
<p>Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом</p>	020	<p>Наличие показателя по стр.700 в гр.6 является начисленным резервом предстоящих расходов по выплатам персоналу, который отражается на счете 0.401.61.000.</p>
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	Перенесены остатки бланков строгой отчетности с забалансового счета и восстановлены на балансе, приказ Минфина от 21.12.2022 года № 192н.
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 -	

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
		иные причины"	
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	Код счета 50211221, 50211223 Неисполненные обязательства образовались по причине того, что счета-фактуры за декабрь по услугам связи и электроэнергии была предоставлена 31 декабря 2023 года и подлежит оплате в январе 2024 года
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	Код счета 50212221, 50212223 Неисполненные денежные обязательства образовались по причине того, что счета-фактуры за декабрь по услугам связи и электроэнергии была предоставлена 31 декабря 2023 года и подлежит оплате в январе 2024 года. Код счета 4.502.12.213 Показатель в размере 34 569,56 рублей характеризует положительное сальдо по страховым взносам в ЕНС «единая налоговая система» на 01.01.2024 года. Положительное сальдо будет закрыто при распределении сумм в Межрайонной ИФНС России №6 по Краснодарскому краю по направленному 29.12.2023 года уведомлению об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборам, страховых взносов (Ф-1110355). Код счета 50212213 Показатель в размере 34 569,56 рублей характеризует положительное сальдо ЕНП, будет урегулировано в январе 2024 года.
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 -	

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
		иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190		

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Решение № 1,2 от 31 октября 2023 года "Решение о проведении инвентаризации" по результатам проведенной годовой инвентаризации: нефинансовых активов излишки и недостачи не выявлены, сумма дебиторской задолженности подтверждена дебиторами, сумма кредиторской задолженности подтверждена кредиторами. Суммы задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлены.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503725_2; 0503725_6; 0503773_3; 0503771; 0503790; 0503737_6; 0503737_7; 0503769_6; 0503779_7; 0503772; 0503779_3; 0503779_5; 0503779_6; 0503773_5; 0503773_7; 0503768_6; 0503768_7; 0503773_6; 0503738_6; 0503295; 0503725_7; 0503738_6-НП; 0503773_2; 0503738_7; 0503766_6; 0503769_7
	030		

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 176382614773150070335747769939328150673109022251

Владелец Прилюбченко Галина Михайловна

Действителен с 18.04.2023 по 17.04.2024