ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

Общие сведения

Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение муниципального образования город Краснодар средняя общеобразовательная школа № 39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова (далее МАОУ СОШ № 39) является общеобразовательным учреждением и действует на основании Устава.

Внесено изменение в наименование учреждения Постановлением администрации муниципального образования город Краснодар от 04.06.2021г № 2245 «О создании муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней обще-образовательной школы № 39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова путем изменения типа существующего муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы № 39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова», Постановлением администрации муниципального образования город Краснодар от 14.10.2021г № 4654 «Об утверждении Устава муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы № 39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова».

Финансирование МАОУ СОШ № 39 осуществляется за счет средств местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) и субвенций Краснодарского края. МАОУ СОШ № 39 является получателем бюджетных средств на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели. Создание условий для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного образования в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским Кодексом РФ, Законом РФ «Об образовании» № 12-ФЗ от 13.01.1996г, и таблице № 2 «Бюджетные и автономные учреждения».

Бюджетный учет в учреждении осуществляется в программных продуктах «КубНет», «Криста».

Вышестоящее учреждение Департамент образования и науки Краснодарского края.

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Финансирование МАОУ СОШ № 39 осуществляется за счет средств местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) и субвенций Краснодарского края. МАОУ СОШ № 39 является получателем бюджетных средств, субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели.  Создание условий для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного образования в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Законом РФ «Об образовании» № 12-ФЗ от 13.01.1996г, и таблице 2 «Бюджетные и автономные учреждения».

Дальнейшее становление и формирование личности обучающегося на уровне общего образования.

Становление и формирование личности на уровне основного общего образования.

Формирование личности обучающегося, развитие его индивидуальных способностей, положительной мотивации и умений в учебной деятельности на уровне начального общего образования.

Постановлением администрации муниципального образования город Краснодар от 17.12.2021г № 5549 «О создании наблюдательного совета муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы № 39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова» утвержден состав наблюдательного совета:

|  |  |
| --- | --- |
| Артюхова Наталья Анатольевна | Член совета родителей муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы №39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова (по согласованию) |
| Глушкова Юлия Игоревна | Член совета родителей муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы №39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова (по согласованию) |
| Кожухарь Елена Викторовна | Главный специалист отдела реестра муниципальной собственности департамента муниципальной собственности и городских земель администрации муниципального образования город Краснодар |
| Полоус Ольга Николаевна | Учитель муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы №39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова (по согласованию) |
| Матренина Татьяна Ивановна | Заместитель начальника отдела образования по Западному внутригородскому округу города Краснодара департамента образования администрации муниципального образования город Краснодар |
| Шевченко Ольга Александровна | Член совета родителей муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы №39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова (по согласованию) |
| Василенко Виктория Юрьевна | Учитель муниципального автономного общеобразовательного учреждения муниципального образования город Краснодар средней общеобразовательной школы №39 имени Героя Советского Союза Валерия Чкалова (по согласованию) |

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Для обеспечения сохранности имущества учреждениям проводятся плановые и внеплановые инвентаризации с целью выявления фактического наличия имущества.

Все объекты основных средств закреплены за материально ответственными лицами. Возложение обязанностей на указанных лиц производится после заключения с ними договоров о материальной ответственности, согласно которым на работника возлагается ответственность в виде возмещения работодателю причиненного ущерба в полном размере стоимости вверенного работнику имущества.

Балансовая стоимость нефинансовых активов на конец года составляет 53 889 499,74 руб. остаточная 14 174 947,57 руб. в том числе по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» балансовая 53 873 568,74 руб. остаточная 14 174 947,57 руб., по виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы)» балансовая 15 931,00 руб. остаточная 0,00 руб. Балансовая стоимость материальных запасов на конец года составляет всего 940 649,60 руб. в том числе по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» 361 637,88 руб., по виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы)» 178 573,00 руб. и по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» 400 438,72 руб. Кадастровая стоимость земельного участка уменьшилась на конец года на 12 592 477,14 руб. и составляет 42 136 971,96 руб.

В 2022 году за счет средств местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) на курсы ГО и ЧС обучились – 2 человека на сумму 6 500,00 руб.

Среднегодовое число штатных единиц, включая педагогический персонал – 47,24.

В учреждении приказом создана комиссия по осуществлению закупок и назначен ответственный для подготовки и осуществления процедур закупок.

В 2022 году после размещения Положения о закупке товаров, работ, услуг учреждения в ЕИС закупки осуществлялись на основании Федерального Закона от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Общий стоимостной объем договоров, заключенных составил 19 917 736,43 руб. из них заключены по результатам запроса котировок на сумму 529 219,20 руб.

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

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

По виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в 2022 году утверждено доходных плановых назначений 29 193 667,17 руб. и исполнено 29 193 667,17 руб., что составило 100,0%. Расходных плановых назначений утверждено 29 514 926,90 руб., а исполнено 29 297 051,40 руб., что составило 99,3%. Отклонение составляет 217 875,50 руб. на оплату кредиторской задолженности и экономию, полученную в результате торгов.

По виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы)» на 2022 год утверждено доходных плановых назначений 578 869,98 руб., а исполнено 578 869,98 руб., что составило 100%. Утверждено расходных плановых назначений 633 229,64 руб., а исполнено 592 293,87 руб., что составило 93,5%.

По виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» на 2022 год утверждено доходных плановых назначений 22 726 103,13 руб., а исполнено

22 726 103,13 руб., что составило 100,0%. Утверждено расходных плановых назначений 22 940 443,69 руб., а исполнено 21 313 305,14 руб., что составило 193,8%. Отклонение составляет 1 627 38,55 руб. на оплату кредиторской задолженности и экономию, полученную в результате торгов.

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения

(ф.0503721)

Доходы учреждения:

По коду строки 040 КОСГУ 130 - отражена сумма 29 849 495,84 руб. в том числе – 29 193 667,17 руб. - субсидии на выполнение муниципального задания; 655 828,67 руб.- доходы от оказания платных услуг.

По коду строки 060 КОСГУ 152 – 21 852 457,66 руб. – субсидии на иные цели.

По коду строки 090 КОСГУ 172 - 61 276,80 руб. отражены доходы от выбытия активов.

По коду строки 090 КОСГУ 176 – 12 592 477,14 руб. отражено доходы от оценки активов.

По коду строки 110 КОСГУ 180 – 5 899,00 руб. отражено доходы от безвозмездного поступления.

Расходы учреждения:

Общая сумма расходов за 2022 год составляет 56 689 447,27 руб. в том числе - 34 687 463,54 руб. - субсидии на выполнение муниципального задания; 545 792,19 руб. - от оказания платных услуг; 21 456 191,54 руб. – субсидии на иные цели. На оплату труда и начисления на выплату по оплате труда расходы составили 32 793 503,02 руб. в том числе: 27 093 260,73 руб. - субсидии на выполнение муниципального задания; 435 275,33 руб. - от оказания платных услуг; 5 264 966,96 руб. – субсидии на иные цели. Расходы на оплату работ и услуг составили 18 214 481,20 руб. в том числе: 2 743 756,83 руб. - субсидии на выполнение муниципального задания; 36 450,26 руб. - от оказания платных услуг; 15 434 274,11 руб. – субсидии на иные цели.

В отчете по стр. 391,392 гр. 7 отражена сумма 30 804 318,29 руб., которая сложилась при формировании затрат по виду финансового обеспечения: «2»;«4».

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

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

(ф.0503769)

На 1 января 2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Текущая кредиторская задолженность сложилась по следующим видам деятельности:

По виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы)» составляет:

- по счету 20531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» – 1 541,1руб.

По виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» составляет – 223 064,07 руб., в том числе:

- по счету 30221000 «Расчеты по услугам связи» - 3 018,24 руб. ПАО «Ростелеком»;

- по счету 30223000 «Расчеты по коммунальным услугам» – 143 861,61 руб.

ООО «Краснодар Водоканал» 10 401,12 руб.;

ООО «Краснодартеплоэнергия» – 104 956,87 руб.;

Филиал АО «НЭСК» – 24 504,43 руб.;

АО «Мусороуборочная компания» – 3999,19 руб.;

- по счету 30225000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» – 1 012,22 руб. АО «Мусороуборочная компания»;

- по счету 30312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций» – 75 172,00 руб. ИФНС №1.

По виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» составляет – 323 649,11 руб., в том числе:

- по счету 30226000 «Расчеты по прочим работам, услугам» – 269 858,67 руб. ООО «КП Забота»;

- по счету 30263000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме» – 53 790,44 руб.

Текущая дебиторская задолженность сложилась по следующим видам деятельности:

По виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы)» составляет:

- по счету 20531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат» – 198 824,00 руб.

По виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» составляет – 62 331,22 руб.;

- по счету 20623000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» –61040,74 руб. филиал АО «НЭСК»;

- по счету 30305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» –1 290,48 руб. южное межрегиональное управление Росприроднадзора.

Сведения об остатках денежных средств учреждения

(форма 0503779)

Остаток денежных средств на 01.01.2023 года:

- по виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы)» составляет – 40 935,77 руб.

- по виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» составляет – 217 875,50 руб.

- по виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» составляет – 1 627 138,55 руб.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждений

(форма 0503768)

По виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы)» за 2022 год приобретено основных средств на 47 141,00 руб., в том числе машины и оборудование на 11 040,00 руб. из них безвозмездно переданные на 4 050,00 руб. и инвентарь производственный и хозяйственный на 36 101,00 руб. Материальные запасы приобретены на 138 301,80 руб. на нужды учреждения.

По виду финансового обеспечения «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» за 2022 год приобретено основных средств на 4 020 849,98 руб., в том числе машины и оборудование на 2 903 321,26 руб. из них безвозмездно переданные на 2 193 362,58 руб. и инвентарь производственный и хозяйственный на 294 238,17 руб. и библиотечные фонд на 823 290,55 руб. Из приобретенных основных средств особо ценное имущество составило 481 660 руб. Материальные запасы приобретены на 288 195,40 руб. на нужды учреждения, из них безвозмездно переданные на 2 800,00 руб. Права пользования программным обеспечением и базами данных приобретены на 36 238,00 руб. в том числе безвозмездно переданные на 12 688,00 руб.

По виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» за 2022 год приобретено материальных запасов на 52 779,73 руб. на осуществление комплекса мер по развитию системы организации школьного питания и организацию туристических походов.

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

(форма 0503766)

По виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» на 2022 год утверждено доходных плановых назначений 22 726 103,13 руб., исполнено 22 726 103,13 руб. Утверждено расходных плановых назначений 22 940 443,69 руб., исполнено 21 313 305,14 руб. Отклонение составляет 1 627 38,55 руб. в том числе по КВР 244 – 898 976,61руб.; по КВР 323 – 80 346,53руб.

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

(форма 0503773)

По виду финансового обеспечения «Субсидии на иные цели» в 2022 году возвращено в доход бюджета 224 045,16 руб. остаток не использованных субсидий.

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

Ведение бюджетного учета осуществляется на основании приказа Министерства Финансов РФ от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении единого плата 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»; учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету от 30.12.2020 г. № 358-од «Об утверждении единой учетной политики централизованного бухгалтерского и налогового учета».

В учреждении осуществлено ведение бухгалтерского и налогового учета, самостоятельно утверждена учетная политика. Корреспонденция счетов бюджетного учета для отражения хозяйственных операций, утверждённая главным распорядителем бюджетных средств дополнительно к перечню, установленному Инструкцией по бюджетному учету отсутствует.

Перечень форм отчетности не включенных в состав бюджетной отчетности за 2022год в виду отсутствия числовых значений показателей:

«Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» ф. 0503295,

«Справка о консолидированных отчетах» ф. 0503725,

«Сведения о количестве обособленных подразделений» ф. 0503761,

«Сведения о целевых иностранных кредитах» ф. 0503767,

«Сведения о финансовых вложениях учреждения» ф. 0503771,

«Сведения о суммах заимствований» ф. 0503772.

Директор МАОУ СОШ №39 О.А. Сафонова

Главный бухгалтер Н.В. Тупикова