

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ОСНОВНАЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА С. ВЫСОКОЕ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ПЕСТРАВСКИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

Обособленное подразделение

Учредитель ЮГО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ  
САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	48108209
по ОКТМО	36000000
по ОКПО	57579362
Глава по БК	710
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

**Раздел 1 "Организационная структура учреждения"**

ГБОУ ООШ с. Высокое входит в Пестравский отдел образования, который является территориальным отделом Юго-Западного управления министерства образования и науки Самарской области и находится на территории муниципального района Пестравский. ГБОУ ООШ с. Высокое осуществляет свою деятельность в целях условий для реализации конституционного права граждан на образование с учетом особенностей и задач социально-экономического развития муниципального образования и области в целом. Директор школы Залапина Марина Юрьевна, главный бухгалтер Моисеева Надежда Сергеевна по 31.12.2023г. С 01.01.2024г. на основании подписанного Соглашения о передаче государственном казенному учреждению Самарской области "Центр учета и бюджетной аналитики" полномочий по ведению бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности ГБОУ ООШ с. Высокое главный бухгалтер Тургенева Марина Петровна.

В состав ГБОУ ООШ с. Высокое входят 2 учреждения:

1 ед. - общеобразовательное учреждение, 1 ед. - дошкольное учреждение.

Все учреждения осуществляют образовательную деятельность.

Финансово-экономическая группа осуществляет контроль за соблюдением требований бюджетного законодательства, составлением и исполнением смет расходов, Планов финансово-хозяйственной деятельности, финансовым обеспечением и эффективным использованием материальных и финансовых ресурсов в образовательных учреждениях, а также правильным ведением бухгалтерского учёта и отчётности. Решает следующие задачи: разработка предложений и реализация основных направлений и приоритетов политики в сфере образования на территории муниципального образования; обеспечение конституционных прав и законных интересов обучающихся, воспитанников, а также прав и законных интересов педагогических работников; участие в изменении содержания образования в целях приведения его в соответствие с современными потребностями общества; реализация на территории муниципального образования федеральных и областных программ развития образования.

**Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"**

За отчетный период учреждением получено доходов - 17 591 156 руб. 21 коп., в том числе:

- от оказания платных услуг = 141 054,60 руб. – это родительская плата на содержание детей в детском саду;

- субсидии на выполнение государственного задания = 14 055 600 руб. 00 коп.,

- субсидии на иные цели = 2 274 340 руб. 75 коп.,

- безвозмездные неденежные поступления = 1 120 161 руб. 61 коп., в т.ч.:

- приход основных средств (учебная литература) по приказу Министерства образования и науки = 74 312 руб. 48 коп.,

- приход основных средств (в целях реализации национального проекта «Образование» оборудование для учебного комплекса «Точка роста») по приказу Министерства образования и науки = 1 000 853 руб. 00 коп.

- доходы от безвозмездного пользования активом, предоставленным организациям = 43 766 руб. 00 коп.

Кроме того, по целевому финансированию были приобретены телевизор, фотоаппарат, кресло мешки для учреждения на сумму 100 000 руб. 00 коп.

Имущество, полученное по централизованному снабжению и оприходованное на забалансовый счет на сумму 179 517 руб. 21 коп. в том числе:

- учебная литература –122 997 руб. 21 коп.

- комплект расходных средств для практической деятельности по физике - 56 520,00 руб.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечение их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждений.

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

В 2023 году общеобразовательным учреждением получено субсидий на иные цели на сумму 2 274 340 руб. 75 коп., субсидий на государственное задание в сумме 14 055 600 руб. 00 коп. Бюджетные обязательства учреждения были исполнены на 100 %.

#### Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

За 2023 год по приносящей доход деятельности движение нефинансовых активов составляет:

Поступление материальных запасов по приносящей доход деятельности на сумму - 171 191 руб. 70 коп:

- по кассовому расходу - 128 122 руб.00 коп.,
- дебиторская задолженность на н/г – 9 023 руб. 70 коп.,
- дебиторская задолженность на к/г - отсутствует,
- кредиторская задолженность на н/г - отсутствует,
- кредиторская задолженность на к/г - отсутствует,
- безвозмездного пользования активом, предоставленным организациям - 34 046 руб. 00 коп.

Выбыло материальных запасов на нужды учреждений в сумме 100 477 руб. 95 коп. Остаток МЗ на конец года составил 82 201 руб. 17 коп.

За 2023 год по субсидиям на выполнение государственного задания движение нефинансовых активов составляет:

Поступило основных средств на сумму 1 175 165 руб. 48 коп.:

- по приказам МОиН СО на сумму - 1 000 853 руб. 00 коп. (в целях реализации национального проекта «Образование» оборудование для учебного комплекса «Точка роста»)
- по приказам МОиН СО на сумму - 74 312 руб. 48 коп. (учебная литература)
- приобретено за счет финансирования – 100 000 руб. 00 коп.

Поступление материальных запасов по субсидиям на выполнение государственного задания на сумму 181 230 руб. 16 коп:

- по кассовому расходу: 180 000 руб. 00 коп.,
- дебиторская задолженность – отсутствует,
- кредиторская задолженность – отсутствует.
- бланки строгой отчетности на сумму 1 230,16 руб от МОиН СО по извещению

Выбыло материальных запасов на нужды учреждений в сумме 177 884 руб. 69 коп.

Остаток МЗ на конец года составил 7 792 руб. 99 коп.

Поступление материальных запасов по иным субсидиям – 179 520 руб. 00 коп.:

- по кассовому расходу - 115 619 руб. 99 коп., в т. ч. на приобретение МЗ по национальному проекту «Точка роста» 31899,99 руб.
- дебиторская задолженность – отсутствует,
- кредиторская задолженность - отсутствует.

Выбыло материальных запасов на нужды учреждений в сумме 123 173 руб. 15 коп.

Остаток МЗ на конец года составил 5 194 руб. 04 коп.

На 01.01.2024 года ГБОУ ООШ с. Высокое имеет дебиторскую задолженность:

- по приносящей доход деятельности в сумме 4 680 руб. 00 коп., в том числе:  
счет 220531007 = 4 680 руб. 00 коп. - задолженность за оказанные услуги за присмотр и уход за детьми в дошкольном учреждении;
- по субсидиям на выполнение государственного задания в сумме 29 770,74 руб., в том числе:  
счет 430310000 = 29 770,74 - авансовый платеж в ПФР в виду бухгалтерской ошибки с 2022г.
- по субсидиям на иные цели в сумме 4 349 руб. 53 коп. с 2022г. в том числе:  
счет 430302000 = 124 руб. 14 коп. -- переплата в ФСС в виду бухгалтерской ошибки;  
счет 430306000 = 64 руб. 01 коп. -- авансовый платеж в ФСС в виду бухгалтерской ошибки;  
счет 430307000 = 305 руб. 57 коп. - авансовый платеж в ФФОМС в виду бухгалтерской ошибки;  
счет 430310000 = 3 855 руб. 81 коп. - авансовый платеж в ПФР в виду бухгалтерской ошибки.

На 01.01.2024 года по ГБОУ ООШ с. Высокое имеется кредиторская задолженность, которая образовалась в результате задолженности по родительской плате:

- по приносящей доход деятельности в сумме 18 251 руб. 00 коп., в том числе:  
счет 220531000 – 18 251 руб. 00 коп. - предоплата родителей за присмотр и уход за детьми в дошкольном учреждении;
- по субсидиям на выполнение государственного задания в сумме - 0 руб. 00 коп.,
- по субсидиям на иные цели в сумме - 0 руб. 00 коп.

#### Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бюджетный учет в государственных бюджетных учреждениях осуществляется в соответствии с Инструкцией №174н от 16.12.2010г. "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению" - Приказ Минфина России от 01.12.2010г. N 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". В виду отсутствия числовых значений показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не предоставляются следующие формы: 0503295; 0503761; 0503771; 0503772; 0503773; 0503779 (4,5).


Директор

  
(подпись)

М.Ю. Залапина

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

  
(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель директора по финансово-экономической работе

  
(подпись)

Н.С. Моисеева

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

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

Руководитель  
(уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)