

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель,  
получатель бюджетных средств, главный администратор,  
администратор доходов бюджета,  
главный администратор, администратор  
источников финансирования  
дефицита бюджета

Муниципальное казенное  
общеобразовательное учреждение  
"Многопрофильная гимназия  
г.Лагани имени Героя Российской  
Федерации Лиджиева Мингияна  
Владимировича"

Наименование бюджета

Собственный бюджет Лаганского  
районного муниципального  
образования

(публично-правового образования)

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2023
	ПБС
по ОКПО	24782007
Глава по БК	788
по ОКТМО	85615000
по ОКЕИ	383

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, бюджетную смету, лицевые счета, печать со своим наименованием, бланки, штампы.

Лицевые счета Учреждения открыты в УФК по РК:

- 03053D10930 – лицевой счет получателя бюджетных средств;
- 05053D10930 – лицевой счет для учета операций, поступивших во временное распоряжение.

Правовую основу деятельности Учреждения составляют: нормативные правовые акты Российской Федерации, нормативные правовые акты Республики Калмыкия, нормативные правовые акты органов местного самоуправления Лаганского РМО РК и Устав Учреждения, утвержденный постановлением Администрации Лаганского РМО РК от 31 декабря 2015 г. № 532 (далее – Устав).

Согласно п.2.2. Устава основной целью деятельности, для которой создано Учреждение, является создание условий для реализации гражданами Российской Федерации гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности получена 14 апреля 2016 года № 1212. Свидетельство о государственной аккредитации от 17.05.2011 года № 158 (срок действия до 17 мая 2023 года).

Образовательный процесс организован в одну смену. Контингент обучающихся: на 1 января 2022 – 365 человек. Всего классов – комплектов за 2022 год-20. Качество обучения 2022г-63,7%, все ученики выпускных классов успешно прошли

государственную (итоговую) аттестацию и получили аттестаты. Созданы все условия для творческой реализации учащихся. Штатное расписание на 01.09.22 г. составляет 78,99 ставки (в том числе педагогических работников 50,53 ставки). Количество сотрудников - 63 человек (из них педагогических - 41 чел). Среднемесячная заработная плата всех работников в 2022г. - 27165,54 рублей, педагогических работников 30109,07 рублей.

Основными целями деятельности Школы являются:

- формирование общей культуры личности на основе усвоения профессиональных образовательных программ выпускниками Учреждения;
- создание основы для осознанного выбора и последующего усвоения профессиональных образовательных программ выпускниками Учреждения;
- адаптация обучающихся к жизни в обществе;
- разностороннее развитие личности, направленное на ее самореализацию, самоопределение и самообразование, и др.

С 01.01.2013 г. школа ведет финансово-хозяйственную деятельность. Источниками формирования имущества и финансовых средств школы являются: бюджетные поступления в виде субсидий, имущество, переданное на праве оперативного управления.

Бухгалтерский учет и начисления заработной платы автоматизирован – ведется в программе АС «Смета». Бухгалтерия состоит из одного человека.

#### **Баланс ф.0503130.**

**На начало года стоимость основных средств составила 20983877,77 рублей, в т. ч.:**

- Нежилые помещения (здания и сооружения) – 7059561,60 рублей;
- Машины и оборудование – 7489035,80 рублей;
- Транспортные средства – 2038310,00 рублей;
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 1798652,39 рублей;
- Прочие основные средства – 1357675,56 рублей.

В течение года **приобретены основные средства** на сумму **913734,75 рублей:**

- Машины и оборудование – 140000,00 рублей (газовые котлы).
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 270700,00 рублей; (спортивный инвентарь, вывеска итд)
- Прочие основные средства – 272412,25 рублей (учебная литература).

**Поступили** по Актам с МКУ «Управление образования и культуры АЛРМО» на сумму **230622,50 рублей:**

- Машины и оборудование – 127196,00 рублей (мармиты, холодильная витрина).
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 92866,50 рублей; (флаги, флагштоки итд)
- Прочие основные средства – 10560,00 рублей (учебная литература).

**Выбыло** в 2022г основных средств на сумму **2154377,17 рублей:**

-по распоряжению Управления по экономике, земельным и имущественным отношениям АЛРМО от «27» декабря 2022 г. № 45 на сумму 1567803,42 рублей:

- Машины и оборудование – 375379,26 рублей.
- Хозяйственный и производственный инвентарь-12268,00 рублей.
- Прочие основные средства- 1180156,16 рублей (учебная литература).

- выбытие основных средств с баланса организации стоимостью меньше 10000,00 рублей и поступление на забалансовый счет 21 на сумму 586573,75 рублей.

- Хозяйственный и производственный инвентарь-303601,50 рублей.
- Прочие основные средства- 282972,25 рублей (учебная литература).

За 2021 год **амортизация** составила - **-907895,02 рублей.**

- Амортизация машин и оборудование – -66623,06 рублей
- Амортизация транспортных средств – 291187,20 рублей
- Амортизация хозяйственного и производственного инвентаря-47697,00 рублей.
- Амортизация прочих основных средств – -1180156,16 рублей.

На конец года стоимость основных средств составила 19743235,35 рублей, в т. ч.:

- Нежилые помещения (здания и сооружения) – 7059561,60 рублей;
- Машины и оборудование – 7489035,80 рублей;
- Транспортные средства – 2038310,00 рублей;
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 1798652,39 рублей;
- Прочие основные средства – 1357675,56 рублей.

Денежные средства на лицевом счете отсутствуют.

**Ф.0503123** «Отчет о движении денежных средств». Расходы за 2022 г всего – **31221280,26 руб.**

**в том числе:**

Заработная плата –19925539,57 руб (КОСГУ 211)

Начисления на выплаты по оплате труда – 4971550,01 руб. (КОСГУ 213)  
Услуги связи – 10249,17 руб. (КОСГУ 221)  
Коммунальные услуги - 500217,53 руб. (КОСГУ 223)  
Работы, услуги по содержанию имущества - 2419458,95 руб. (КОСГУ 225)  
Прочие работы, услуги - 2708236,71 руб. (КОСГУ 226)  
Социальное обеспечение (больничные листы) - 89618,88 руб. (КОСГУ 266)  
Уплата налогов, пошлин и сборов – 6975,00 (КОСГУ 291)  
Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах – 72117,49 руб. (КОСГУ 292)  
Увеличение стоимости основных средств – 410700,00 руб (КОСГУ 310)

Увеличение стоимости материальных запасов – 106616,95 руб. (КОСГУ 340)

**Ф.0503127** Фактические расходы учреждения составили 31221280,26 руб. Основную долю составляет расходы на заработную плату с начислениями, коммунальные расходы.

**Ф.0503128** Отчет об принятых обязательствах отражены данные об обязательствах и денежных обязательствах за 2022 год и их исполнение. В связи недофинансированием с республиканского бюджета БО превысило ЛБО на конец года на сумму 1818866,48 руб. (6539,07- заработная плата по классному руководству, 1501105,16 – страховые взносы, 272412,25- учебная литература).

**Ф.0503168** «Сведения о движении нефинансовых активов» отражено движение активов.

**Ф.0503169** «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.01.2021г. имелась кредиторская задолженность на сумму 996667,13 в т.ч.:

КБК 788 07023120153030111 код счета 30211007 - 120000,00 руб. (Заработная плата за классное руководство за декабрь 2021 г.)

- КБК 788 07023120271030244 код счета 30231000 – 386978,57 руб. (ТСО 2021г)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30302731 – 43901,66 руб. (социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30306731 – 3013,79 руб. (социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30307731 – 77206,28 руб. (ФФОМС)

- КБК 788 07023120153030119 код счета 30307731 – 6120,04 руб. (ФФОМС)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30310731 – 333046,77 руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

- КБК 788 07023120153030119 код счета 30310731 – 26400,02 руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

На конец года кредиторская задолженность составила 2202845,05 в т.ч.:

КБК 788 07023120153030111 код счета 30211007 - 6539,07 руб. (Заработная плата за классное руководство за декабрь 2021 г.)

- КБК 788 07023120271030244 код счета 30231004 – 659390,82 руб. (ТСО 2021г-2022г.)

- КБК 788 070731401S3170244 код счета 30226006 – 38810,00 руб. (ИП Бадалова А.Р. ЛДП.)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30302731 – 137188,06 руб. (социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)

- КБК 788 07023120153030119 код счета 30302731 – 6960,03 руб. (социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30306731 – 9439,03 руб. (социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний)

- КБК 788 07023120153030119 код счета 30306731 – 480 руб. (социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30307731 – 241261,66 руб. (ФФОМС)

- КБК 788 07023120153030119 код счета 30307731 – 12239,95 руб. (ФФОМС)

- КБК 788 07023120271030119 код счета 30310731 – 1040736,42 руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

- КБК 788 07023120153030119 код счета 30310731 – 52800,01 руб. (страх взносы на обязательное пенсионное страхование).

Кредиторская задолженность образовалась в связи с недофинансированием с республиканского бюджета.

Основные документы, в соответствии с которыми осуществляется бюджетный учет в школе – В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н, Приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н, Приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н, федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Налоговым кодексом РФ, учетная политика по учреждению, положение по учреждению. В школе осуществляются мероприятия по внутреннему контролю: за своевременным правильным оформлением первичных документов, контроль над соответствием заключения договоров, проверка соблюдения ведения кассовых операций, анализ по ведению эффективности расходования бюджетных средств. При проведении годовой инвентаризации излишек и недостачи не выявлено.

В составе годовой отчетности отсутствуют формы:

Ф-0503161 «Сведения о количестве обособленных подразделений», т.к. отсутствуют обособленные подразделения.

Ф-0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах», т.к. нет кредитов.

Ф-0503171 «Сведения о финансовых вложениях учреждения», т.к. отсутствуют финансовые вложения.

Ф-0503172 «Сведения о суммах заимствования» т.к. отсутствуют заимствования,

Ф-0503179 «Сведения об остатках средств учреждения», т.к. нет остатков на лицевых счетах.

Директор

  
(подпись)

Анджаева Марина Эрнестовна  
(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

  
(подпись)

Убушаева Наталья Сергеевна  
(расшифровка подписи)

