|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2023 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2023 |
| Учреждение | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением английского языка №12 города Пятигорска | | | | | | | | | | по ОКПО | 50234619 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | Муниципальное учреждение "Управление образования администрации г.Пятигорска" | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 07727000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 51971923 |
| Глава по БК | 606 |
| Периодичность: годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  | | --- | |  | |
| Полное наименование Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением английского языка №12 города Пятигорска |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  | | --- | | Полное наименование Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением английского языка №12 города Пятигорска Краткое наименование (как в ЕГРЮЛ) МБОУ СОШ №12 г. Пятигорска Юридический адрес: 357500, Ставропольский край , город Пятигорск, ул. Кучуры, дом 24 Фактический адрес: 357500, Ставропольский край , город Пятигорск, ул. Кучуры, дом 24 ИНН 2632051356 КПП 263201001 ОГРН 1022601617499 ОКТМО 07727000001 ОКОПФ 75403 ОКВЭД 85.14, 85.12, 85.13, 85.41 Перечень основных нормативных актов, регламентирующих деятельность - Федеральный закон "Об образовании в Российской Федерации" от 29.12.2012 N 273-ФЗ ; -Устав №795 от 18.06.2021 г.; -Лицензия №Л035-01217-26/00329587 от 14.12.2016 г; -Свидетельство о государственной аккредитации №3001 от 02.04.2018 г. Код главы главного распорядителя 606 Наименование учредителя МУ «Управление образования администрации города Пятигорска» Информация об источниках финансового обеспечения бюджетного (автономного) учреждения: субсидии на обеспечение муниципального задания, субсидии на иные цели, внебюджетные источники | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Штатная численность единиц на начало года 139,25 ед. на конец года 138,72 ед. Фактически занято штатных единиц на начало года 125,5 ед. на конец года 132,94 ед. Среднесписочная численность работников за 2022 год 91,5 чел.  Обучение сотрудников. Прохождение курсовой подготовки администрация школы -4 чел-72 часа-108 ч. Прохождение курсовой подготовки по начальной школе– 7чел -24-108 час. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Русский язык» – 6 чел -36-144 часа. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Математика» -3 чел -24-150 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Физика»- 2 чел 4 курса- 36-108 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «История» -3 чел-24-144 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Английский язык»-10 чел-24-72 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Биология» -2 ч 36-72 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Химия» -1 чел-24 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «География» - 1 чел-2 курса-36 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Физическая культура» -1 чел -72 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Музыка» -1 чел. 24 ч . Прохождение курсовой подготовки по предмету «Изобразительное искусство» 1 чел -24 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Технология» -2 чел -24 ч. Прохождение курсовой подготовки по предмету «Немецкий язык» -1 чел 36 ч. Прохождение курсовой подготовки педагогов дополнительного образования – 1 чел-120 ч. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | В 2022 году на выполнение муниципального задания на оказание услуг выделено субсидий в сумме 52851672,87 руб. , исполнено – 53163959,06 руб. Остаток на начало года составлял – 1736779,13 руб., остаток на конец года составил- 1424492,94 руб. В 2023 году остаток будет направлен на: заработную плату сотрудников учреждения, налоги, покупку основных средств, связанных с выполнением муниципального задания. Субсидии на иные цели в 2022 году выделены: - на организацию и обеспечение охраны и безопасности в сумме 296320,32 руб., освоены в сумме 296320,32 руб., - на противопожарные мероприятия в сумме 30800,00 руб., освоены 30800,00 руб. - на организацию бесплатного горячего питания школьников с целью социальной поддержки отдельных категорий учащихся в сумме 82100,00 руб., освоены в сумме 82100,00 руб., - на расходы в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности города-курорта Пятигорска» муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Модернизация экономики, развитие малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, энергетики, промышленности и улучшение инвестиционного климата» в сумме 57170,00 руб., освоены в сумме 57170,00 руб. - на проведение мероприятий для детей и молодежи в рамках муниципальной программы города-курорта Пятигорска "Развитие образования» в сумме 20002,00 руб, освоены в сумме 20002,00 руб. - на расходы стимулирующего характера по итогам отчетного периода в сумме 704780,00 руб., освоены в сумме 704780,00 руб. - на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 3389001,51 руб., освоены 3389001,51 руб., - на осуществление расходов на приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях города - курорта Пятигорска.-429970,00 руб ,освоено 429970,00 руб., -на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 6065304,66 руб., освоены 6065304,66 руб., -на реализацию мероприятий по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в сумме 42731,31 руб, освоены 42731,31 руб. – на реализацию мероприятий с целью предоставления частичной компенсации расходов на приобретение путевок в загородныеи оздоровительные лагеря в сумме 10220,66 руб, освоены 10220,66 руб., -на реализацию мероприятий с целью предоставления полной или частичной компенсации части расходов на приобретение путевок в оздоровительные лагеря дневного пребывания- 415263,00, освоены 415263,00 руб, - в целях реализации мероприятий программы повышения эффективности исполнения судебных актов в сумме 609541,00 руб, освоены 609541,00 руб., в целях осуществления денежной компенсации стоимости двухразового питания родителям (законным представителям) обучающихся с ограниченными возможностями здоровья муниципальных общеобразовательных организаций, получающих образование в сумме 13664,00 руб, освоены 13664,00 руб.,  Реализации платных услуг и иной приносящей доход деятельности в 2022 году составили 5423586,51 руб., в том числе: - доходы от платной деятельности – 4829585,00 руб.; - безвозмездные денежные поступления – 301700,00 руб., Внебюджетные средства были направлены на: оплату заработной платы преподавателям, оказывающим платные образовательные услуги, начисления на оплату труда, налоги, приобретение основных средств, материальных запасов, содержание и ремонт здания, дневную охрану учреждения, обучение сотрудников, противопожарные мероприятия, коммунальные услуги и прочее в сумме 5426516,21 руб. Остаток внебюджетных средств на конец отчетного периода сложился в сумме 998010,84 руб., в 2023 году будет направлен на: оплату труда, налоги, приобретение основных средств, материальных запасов, содержание и ремонт здания, дневную охрану учреждения, обучение сотрудников, противопожарные мероприятия, коммунальные услуги. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | Информация, оказавшая влияние на характеризующие показатели бухгалтерской отчетности нашла свое отражение в формах 0503730 и 0503769. Начисление амортизации основных средств производится линейным методом. При начислении амортизации для определения срока полезного использования в отношении объектов основных средств к руководству применяется Классификация основных средств. | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Дополнительной корреспонденции бухгалтерских счетов для отражения хозяйственных операций в рамках учетной политики не предусмотрено. Формы, не предоставленные в составе годовой отчетности, в связи с отсутствием показателей: форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений» форма 0503767 «Сведения об использовании целевых иностранных кредитов» форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» форма 0503772 « Сведения о суммах заимствований» форма 0503773 « Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Директор | |  |  | |  | | --- | | А.С. Пономарева | |  |  |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Заместитель начальника с совемещением должности главного бухгалтера | |  |  | |  | | --- | | В.К. Нитко | |  |  |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |
| Главный бухгалтер |  |  |  |  |  |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | | 1112651033990 |
| Муниципальное казенное учреждение "Центр бухгалтерского обеспечения муниципальных учреждений города Пятигорска", 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, пл. Ленина, 2 | | | | | | | | | | ИНН | | 2632802764 |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | | 263201001 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | | Начальник | | | |  |  |  | |  | | --- | | Н.С. Даниелян | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | | В.К. Нитко | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 31 января 2022 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения об основных направлениях деятельности** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №1 |

| Наименование цели деятельности | | | | | Краткая характеристика | | | | | Правовое обоснование | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | | | | 2 | | | | | 3 | | | | |
| Осуществление образовательной деятельности, направленной на реализацию образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования. | | | | | Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования | | | | | Устав муниципального общеобразовательного учреждения, утвержденный приказом МУ "Управление образования администрации г. Пятигорска" №347 от 28.04.2015 г. | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №4 |

| Наименование объекта учета | | | | Код счета бухгалтерского учета | | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | | | | Правовое обоснование | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | | | 2 | | 3 | | | | 4 | | | | |
| Основные средства | | | | 0 10100 300 | | Принятие к учету по первоначальной стоимости, по дате поступления. Первоначальная стоимость – сумма фактических вложений учреждения в приобретение объектов основных средств. При получении ОС по договору пожертвования первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Объекты стоимостью до 10 000 рублей списываются по первоначальной стоимости при выдаче в эксплуатацию. | | | | Приказ МФ от16.12.2010 №174н учетная политика | | | | |
| Амортизация | | | | 0 10400 400 | | Начисление амортизации объекта основных средств производится линейным методом. На объекты стоимостью до 10 000 рублей не начисляется от 10000 до 100 000 рублей включительно в размере 100% свыше 100 000 рублей в соответствии с расчетными нормами с 1-го числа следующего месяца. На объект библиотечного фонда до 100 000 рублей в размере 100%. | | | | Приказ МФ от16.12.2010 №174н учетная политика | | | | |
| Материальные запасы | | | | 0 10500 300 | | Принятие к учету по фактической стоимости в момент поступления на основании первичных документов. При выбытии материальные запасы оцениваются по средней фактической стоимости каждой единицы. | | | | Приказ МФ от16.12.2010 №174н учетная политика | | | | |
| Денежные средства на лицевых счетах | | | | 0 2011 500 | | Кассовый метод, на основании и по дате выписки из лицевого счета. | | | | Приказ МФ от16.12.2010 №174н учетная политика | | | | |
| Расчеты по оплате труда, платежи в бюджет | | | | 0 30200 700 | | Метод начисления, в момент возникновения обязательств, в соответствии трудовым и налоговым законодательством | | | | Приказ МФ от16.12.2010 №174н учетная политика | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | | | 0 30200 700 | | Метод начисления, с момента перехода права собственности (подписания акта приема-передачи) | | | | Приказ МФ от16.12.2010 №174н учетная политика | | | | |
| Резерв предстоящих расходов | | | | 0 40160 200 | | Для расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец года. Сумма резерва для оплаты отпусков определяется как сумма величины обязательств на оплату отпусков и на уплату страховых взносов. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно на последний день года исходя из дней неиспользованного отпуска по всем работникам учреждения на эту дату и среднего дневного заработка по учреждению, определяемого по состоянию на конец года. В число неиспользованных дней отпуска включаются только те дни, право на которые работники уже заработали и не использовали на конец отчетного года. Оценка обязательств по сумме страховых взносов рассчитывается в среднем по учреждению (сумма резервного фонда х на тариф страховых взносов) | | | | Приказ МФ от16.12.2010 №174н учетная политика | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения о проведении инвентаризаций** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №6 |

| Проведение инвентаризации | | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устранению выявленных расхождений | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| причина | | дата | приказ о проведении | | код счета бухгалтер- ского учета | сумма, руб. |
| номер | дата |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | |
| плановая | | 30.10.2020 | 247 | 8.10.2021 |  | 0,00 |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |