

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение МАОУ СОШ № 58

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	32824205
по ОКТМО	27701000
по ОКПО	32824205
Глава по БК	804
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование Учреждения: муниципальное автономное общеобразовательное учреждение города Калининграда средняя общеобразовательная школа № 58.

Сокращенное наименование: МАОУ СОШ № 58.

ИНН 3906385718, КПП 390601001, ОГРН 1193926015557.

ОКВЭД: 85.14 образование среднее общее

Подробные сведения об организационной структуре учреждения отражены в таблице № 7 .

Источники финансирования деятельности: субсидия на государственное задание, целевые субсидии, доходы от платной деятельности, пожертвований, грантов.

Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Информация о результатах деятельности отражена в таблице № 8 пояснительной записки. На балансе учреждения числятся основные средства: на начало года - на сумму за 1 180 321 582,63 руб., на конец года - 1 197 133 539,99 руб. Увеличение составило на 1,014%. Амортизация на конец года составляет 228 291 606,28 руб., т.е. 19 % от стоимости основных средств. Объектов учета, которые не признаются в бухгалтерском учете из-за невозможности оценить их стоимость, нет.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности" Анализ ф. 0503766 в разрезе КВФО

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. Информация по его исполнению отражена в ф. 0503737, 0503766 и в таблице № 9.

В 2023 году учреждение не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется форма «Сведения об исполнении плана финансово хозяйственной деятельности» (ф. 0503766) по КФО 6.

Планом финансово-хозяйственной деятельности в 2023 г. предусмотрено получение субсидий на иные цели в том числе:

- субсидия в целях выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций на сумму 5 628 500 рублей выплачено сотрудникам учреждения 5 624 990,02 руб. Исполнение составило 99,9%. Остаток неиспользованных средств на 01.01.2024г. составил 3 509,98 руб.;

- субсидия в целях ежемесячной денежной выплаты студентам, заключившим договоры о целевом обучении с муниципальными общеобразовательными организациями остаток на 01.01.2023 года составил 60

000 руб, получение в 2023 году на сумму 120 000 руб., выплачено студентам, заключившим договор 180 000 руб. Исполнение составило 100%;

- субсидия в целях осуществления мероприятий по содержанию муниципального имущества, расходы на которые не включены в расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания остаток на 01.01.2023 года составил 98 000 руб, поступление в сумме 2 100 883,98 руб, перечислено подрядчику за выполненные работы в отчетном году 1 245 575,98 руб. на основании актов. Исполнение составило 59,2%. Остаток неиспользованных средств на 01.01.2024г. составил 953 308 руб.

- субсидия в целях приобретения нефинансовых активов, расходы на которые не включены в расчет финансового обеспечения выполнения муниципального задания остаток на 01.01.2023г составил 238 517,00 руб., поступление 7 929 716,90 руб, перечислено подрядчику за выполненные работы и нефинансовые активы в отчетном году 7 091 050,13 руб. на основании актов и товарных накладных. Исполнение составило 89,4%. Остаток неиспользованных средств на 01.01.2024г. составил 1 077 183,77 руб. ;

- субсидия на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся (находящихся в трудной жизненной ситуации; детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; с ограниченными возможностями здоровья) в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 15 940 724,29 руб, перечислено подрядчику за выполненные работы в отчетном году 15 517 196,72 руб. на основании актов. Исполнение составило 97,3%. Остаток неиспользованных средств на 01.01.2024г. составил 43 553,48 руб.;

- субсидия на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 506 082,36 руб.,перечислено подрядчику за выполненные работы в отчетном году 462 528,88 руб. на основании актов. Исполнение составило 91,4%. Остаток неиспользованных средств на 01.01.2024г. составил 43 527,57руб. ;

- субсидия в целях обеспечения питанием и страхования жизни и здоровья детей в возрасте от 6 до 18 лет в муниципальных лагерях с дневным пребыванием в сумме 1 612 849,44 руб.,перечислено подрядчику за выполненные работы в отчетном году 1 612 849,44 руб. на основании актов. Исполнение составило 100%;

- субсидия в целях предоставления единовременной денежной выплаты молодым педагогам, заключившим трудовые договоры с муниципальными общеобразовательными организациями в сумме 400 000,00 руб., перечислено молодым педагогам в отчетном году 400 000 руб. Исполнение составило 100%.

Таким образом, среднее исполнение плана по указанным средствам на 01.01.2024 составило 92,8% целевым субсидиям (ф. 0503766) по КФО 5 в связи с тем, что работы были не выполнены или выполнены частично в срок до 31.12.2023г.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

События после отчетной даты до представления бухгалтерской отчетности за 2023 г. у учреждения не возникали.

На 01.01.2024 года числится дебиторская задолженность на общую сумму 373 345 928,56 руб. в том числе:

- 1 186 450,50 руб. - задолженность физических лиц по платным дополнительным образовательным услугам, срок оплаты до 31.01.2024 года (КВОФ 2)
- 1 242,26 - авансовый платеж по услугам связи ООО "Промсвязь" (КВОФ 2)
- 6 059,12 - авансовый платеж за исследование воды в бассейне по ФБУЗ "ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ" (КВОФ 2)
- 202,00 - авансовый платеж за материалы ООО "Леруа Мерлен Восток" (КВОФ 2)
- 31 149,99 - авансовый платеж НДС за 4 квартал 2023 года (КВОФ 2)
- 327 540 968,34 руб. - задолженность по доходам будущих периодов признанная в 2023 году (КВФО 4).
- 9 650,00 - авансовый платеж за услуги связи (интернет) за январь 2024 года связи ООО ТИС Диалог (КВФО 4)
- 44 415 473,08 руб. - задолженность по доходам будущих периодов признанная в 2023 году (КВФО 5).
- 93 713,21 руб. - авансовый платеж за мебель ООО ФМК "АГАТ" (КВФО 5)
- 61 020,06 руб. - авансовый платеж за СКУД ООО "КОМПАС" (КВФО 5)

На 01.01.2024 года числится кредиторская задолженность на общую сумму 331 335,97 руб. в том числе:

- 13 500,00 - авансовый платеж ООО "Русский пир" аренда буфета;
- 146 196,00 - задолженность перед физическими лицами по платным дополнительным образовательным услугам;
- 31 149,99 - НДС за 4 квартал;
- 2 136,28 - задолженность за услуги связи (ПАО "ВЫМПЕЛКОМ" 1 949,96 руб.и Калининградский филиал ПАО "Ростелеком" 186,32 руб.);
- 138 353,70 - задолженность за коммунальные услуги МП КХ "ВОДОКАНАЛ"

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 года в учреждении отсутствует.

Остаток средств резерва на 01.01.2023 составлял по КВФО 2 1 417 410,63 руб. в том числе:

– 1 342 000 руб. - это резерв обязательства по договорам ГПХ с тренерами, учителями, оказывающие дополнительные платные образовательные услуги за декабрь 2022 года. На отчетную дату резерв скорректирован и составляет составил 1 386 511,50 руб.;

- 75 410,63 руб. – это резерв обязательств по коммунальным услугам перед ЯНТАРЬЭНЕРГОСБЫТ АО за 12.2022г. На отчетную дату резерв скорректирован и составляет составил 0,00 руб.

Остаток средств резерва на оплату отпусков (включая страховые взносы) на 01.01.2023 составлял по КВФО 4 составил 9 698 263,49 руб. На отчетную дату резерв скорректирован и составляет составил 13 088 386,99 руб.

Остаток резерва обязательств по коммунальным услугам на 01.01.2023 года составил 806 821,36 руб. На отчетную дату резерв скорректирован и составляет составил 0,00 руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Условные активы и условные обязательства, формирующие существенную информацию на отчетную дату, отсутствуют. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3 (8.3.21.1775), начисление заработной платы ведется и использованием программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3 (8.3.21.1775).

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00E68D5BBA8644C5F29038DD8D504F37F2
 Владелец: **Ерохин Александр Валерьевич**
 Действителен: с 05.05.2023 по 28.07.2024
 Дата подписи: 16.02.2024 17:16:52

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00DCC5B5D8CF6D213C22A58C7972582A15
 Владелец: **МИХАЙЛОВА ВИКТОРИЯ ЛЕОНИДОВНА**
 Действителен: с 23.01.2023 по 17.04.2024
 Дата подписи: 16.02.2024 17:16:38

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное лицо)

—
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

_____ гин Александр Валерьевич

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 05.12.2023

Главный бухгалтер(МИХАЙЛОВА ВИКТОРИЯ ЛЕОНИДОВНА, Сертификат: 00DCC5B5D8CF6D213C22A58C7972582A15,

Действителен: с 23.01.2023 по 17.04.2024),Руководитель(Ерохин Александр Валерьевич, Сертификат:

00E68D5BBA8644C5F29038DD8D504F37F2, Действителен: с 05.05.2023 по 28.07.2024)