

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности государственных
(муниципальных) бюджетных и автономных учреждений

на 1 января 2022 года

Наименование органа **МАОУ СОШ № 147**

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
	0503760
Дата	01.10.2021
по ОКПО	
Глава по БК	000
по ОКАТО	75000000000
по ОКЕИ	383

Раздел 2. Результаты деятельности учреждений

На 01 января 2022 года остатки на лицевых счетах по субсидии на иные цели составляют 0 **руб.:**

На 01 января 2022 года остатки на счетах по субсидии на муниципальное задание составляют 1 570 194, 24 (из них на счетах в кредитных организациях 1 570 194, 24:

213- 61 573,22
223- 1 011 587,49
297- 440 415,59
340- 29 339,04
851- 27 278,90

На 01 января 2022 года на расчетном счете (КФО 3) находятся средства во временном распоряжении в сумме 78 455,95 для обеспечения исполнения энергосервисного контракта между МАОУ СОШ 147 и АО ЧРЗ «Полет» (договор № 2020.508180 от 12.10.2020 года)

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждениями планов финансово-хозяйственной деятельности

Форма 0503295

«Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений»

Отражена сумма 50 000 руб. (КВР 853) – по решению суда 3-8/2021 от 28.01.21г

(штраф за нарушение трудового законодательства)

Форма 0503737

«Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»

В **ф. 0503737** «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (собственные доходы учреждения)»:

✓ по строке 100, КВД 180, графа 9, отражена сумма 49 451,68., из них:

- (-) 49 451,68 - НДС, прибыль;

В **ф. 0503737** «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания)»:

✓ по строке 910 «Возвращено остатков субсидий прошлых лет», графа 8 отражена сумма 242 100,00 – возврат дебиторской задолженности по субсидии на муниципальное задание (возврат субсидии «горячее питание») денежные средства перечислены 15.02.21г. по п/п 57,58;

✓ по строке 950 «Возвращено расходов прошлых лет», графа 8, отражена сумма 463 827,79 ., из них:

- 463 827,79 – ФСС, возмещение расходов прошлых лет; **КВР 119, КОСГУ 213.**

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждений

Формирование сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений осуществлялось в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом министерства финансов РФ от 25 марта 2011 г. № 33н.

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ
УЧРЕЖДЕНИЙ (СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ)
(ФОРМА 0503768)

Материальных запасов (счет 10500000) на конец отчетного периода числится на сумму **149 674,55.**

В течение финансового года за счет субсидий на иные цели приобретены:

Изделия из ПВХ, линолеум, аптечки, канцелярские товары для ЕГЭ

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ
УЧРЕЖДЕНИЙ (СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ)
(ФОРМА 0503768)

На начало 2021 года в собственности учреждений числилось основных средств (счет 10100000) – составляет **6 644 942,43.**, в том числе особо ценного имущества – нет.

За счет собственных доходов приобретены: (*рутокен, художественная литература, проекторы*), на общую сумму **146 596,00.**, из них получены безвозмездно 136 900,00., оприходованы в результате инвентаризации КРО КРУ 1 696,00.

Выбытие основных средств за 2021 год составляет 212 075,83 (*204075,83 списание основных средств по причине износа; 8 000,00 списание на за балансовый счет 21*), в том числе особо ценного имущества – нет.

На конец отчетного периода стоимость основных средств на балансе учреждений составляет **6 579 462,60.**, в том числе особо ценного имущества – нет.

На начало 2021 года материальных запасов (счет 10500000) на балансе учреждений числилось на сумму **239 808,66.**

В течение отчетного периода поступило материальных запасов на сумму **55 215,38.**, выбытие составило **113 660,43.**

На 01 января 2022 года материальных запасов числится на сумму **181 363,61.**

СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ
УЧРЕЖДЕНИЙ (СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО
(МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ)
(ФОРМА 0503768)

На начало 2021 года в собственности учреждений числились основные средства, приобретенные за счет субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания (счет 10100000) на сумму 77 087 322,05., в том числе особо ценное имущество – 1 165 850,17.

Приобретено за 2021 год основных средств: *учебная литература, ноутбуки, проекторы, МФУ, хозяйственные и канцелярские товары* на сумму **860 179,80.**

Выбыло основных средств на сумму 460 248,10 (списание основных средств по причине износа)

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму 78 138 023,75, в том числе особо ценное имущество – 4 681 755,46.

На начало 2021 года материальных запасов (счет 10500000) числилось на сумму 314 044,57.

Поступило материальных запасов за 2021 года на сумму 1 611 199,32 (*молоко, строительные материалы, СИЗы, моющие средства, канцелярские товары*), *выбыло* материальных запасов на сумму 1 547 148,31 .

На 01 января 2022 года материальных запасов числится на сумму **378 095,58**

На начало года **непроизведенные активы** составили 123 064 429,19.

Уменьшение непроизведенных активов сложилось в результате (*уменьшения кадастровой стоимости земли*) и составило 75 239 646,35

Сумма непроизведенных активов на 1 января 2022 года составила 47 824 782,84

СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ
(ФОРМА 0503769)

На 01.01.2022 года имеет место отвлечение средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений в дебиторскую задолженность в сумме **149 279 637,24,** в том числе:

- **по собственным доходам учреждения** остаток задолженности в сумме **760 581,54.,** из них:

- счет 205.21 -433 357,99 (НОУ «Школа Разума» дог.б/н от 04.08.2021)
- счет 205.31- 45 352,55 (задолженность по ПДОУ, отправляются уведомления о задолженности по средствам интернет-канала.)
- счет 206.23- 15 871,00 (ООО «Уралэнергосбыт» дог.74010111001233-91Ш от 18.12.2020г ,авансовый платеж по электроэнергии)
- счет 209.71-266 000,00 (кража, уголов.дело -2-5065/2019 от 20.11.19г.)

• *Остатка нереальной к взысканию дебиторской задолженности по собственным доходам учреждения по состоянию на 01.01.2022 года не имеется.*

• **по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания остаток задолженности в сумме 148 519 55,70, из них:**

- счет 205.31 -148 519 055.70 (субсидия на 2022 и 2023 год)

• *Остатка нереальной к взысканию дебиторской задолженности по субсидиям на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2022 г. не имеется.*

СВЕДЕНИЯ ПО КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ФОРМА 0503769)

Кредиторская задолженность муниципальных бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2022 г. составила 193 121,45, в том числе:

- **по собственным доходам учреждения** в сумме 109 193,63, из них:

по счету 205.31- 23 099,98 задолженность по платным дополнительным образовательным услугам
по счету 303.04- 86 093,65 (НДС)

Задолженность на конец отчетного периода по счету 401.40.121 составляет 350 550,75 (начисленная арендная плата по договору)

• *Остатка просроченной кредиторской задолженности по собственным доходам учреждения по состоянию на 01.01. 2022г. не имеется.*

• **по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания** в сумме **83 927,82**, из них:

•
счет 302.26 53 800,00 (система госфинансы ООО «Альтернатива-2» дог 790/41
от 20.05.21г.)
счет 304.03 30 127,82 (задолженность по исполнительному листу)

Задолженность на конец отчетного периода по счетам:

401.49.131 в сумме 148 519 055,70 субсидия на 2022 и 2023 год;

401.60.211 в сумме 7 651 256,34 резерв начисленных отпусков на 2022 год;

401.60.213 в сумме 2 310 679,43 резерв начисленных взносов с отпускных на 2022 год;

401.60.223 в сумме 13 140,01 резерв на оплату электроснабжения за декабрь 2021 года;

• *Остатка просроченной кредиторской задолженности по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2022г. не имеется.*

Руководитель

Главный бухгалтер



Туратникова Л.В.

Турова Т.В.