

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

1 января 2022г.

Учреждение Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение
"Новопавловский учебно-воспитательный комплекс" муниципального
образования Красноперекоский район Республики Крым

Обособленное подразделение

Учредитель Управление образования и молодежи администрации Красноперекоского
района Республики Крым

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2022

35623430

00807621

923

383

Общие сведения

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Новопавловский учебно-воспитательный комплекс» муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым, именуемое в дальнейшем «Учреждение», является некоммерческой организацией, созданной на неограниченный срок для выполнения работ, оказания услуг в целях осуществления предусмотренных законодательством РФ.

Полное наименование: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Новопавловский учебно-воспитательный комплекс» муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым.

Сокращенное наименование: МБОУ Новопавловский УВК.

Учреждение является юридическим лицом, имеет гербовую печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, федеральным законодательством, Конституцией Республики Крым, законодательством Республики Крым, муниципальными правовыми актами Красноперекоского района Республики Крым и Уставом, утвержденным приказом Управления образования и молодежи администрации Красноперекоского района Республики Крым от 15 декабря 2014 года №1. Учреждение является подведомственным учреждением Управлению образования и молодежи администрации Красноперекоского района Республики Крым и несет ответственность за выполнение возложенных на него задач и функций.

Учреждение имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий)

Юридический и почтовый адрес: 296035, Республика Крым, Красноперекоский р-н, с. Новопавловка, ул. Старокрымская, д. 32.

Учреждение наделено правами получателя средств бюджета муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым.

Имущество учреждения является собственностью муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым и закреплено за ним на праве оперативного управления.

Учреждению открыты лицевые счета: 20756Щ97930 – для учета операций со средствами бюджетных учреждений, 21756Щ97930 – для учета операций с субсидиями на иные цели.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Учреждение обслуживается муниципальным казенным учреждением "Центр обслуживания управления образования и молодежи и его подведомственных учреждений" муниципального образования Красноперкопский район Республики Крым на основании договоров о бухгалтерском и финансово-хозяйственном обслуживании.

В целом обособленные подразделения не создавались. Изменения в уставы учреждений не вносились.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В 2021 году учреждением образования оказаны услуги 318 детям сельского поселения.

В общеобразовательном учебном заведении обучается 318 детей, из них 237 учеников и 81 воспитанник.

Питание детей и школьного возраста осуществляется за счет средств родителей, а также ученики 1-4 классов питаются за счет средств субсидий.

Среднесписочная численность работников бюджетных учреждений по состоянию на 01.01.2022 год составила 60,02 единиц. В учреждении имеются вакансии.

Штатная численность учреждения на 01.01.2022 г. составила 86,51 единиц, что превышает аналогичный показатель на 01.01.2021г., который составил 54,3 единиц Средняя заработная плата по учреждению в 2021 году составила 24 951,22 руб. Средняя зарплата педагогического персонала составила 35 151,22 руб., воспитателей – 27 482,97

В течение 2021 года работники учреждения прошли обучение на курсах повышения квалификации. Расходы на обучение составили 14 928,00 руб.

По состоянию на 01.01.2022 года балансовая стоимость имущества учреждения составляет – 33 959 982,20 руб., в т.ч. основных средств – 27 412 077,87 руб., материальных запасов- 1 157 344,57 руб., земельный участок- 5 390 559,76 руб.

В 2021 году учреждением на мероприятия по сохранению и улучшению состояния имущества направлено 1 839 675,88 руб., в т.ч. в рамках капитального ремонта 1 513 827,07

Учреждение имеет сайт в сети Интернет - pravl-school.educrimea.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Целевые иностранные кредиты бюджетными учреждениями муниципального образования Красноперкопский район не привлекались.

Собственные доходы бюджетных учреждений района (2).

За 2021 год на лицевой счет бюджетного учреждения поступило доходов от оказания платных услуг (родительская плата и возмещение коммунальных услуг, оплата за предоставление услуг платного питания) на сумму 1 133 949,77 руб. или 91,6% к плану (1 238 021,21 руб.)

Расходы за 2021 год составили 1 118 302,71 руб. или 89,1 % к плану (1 256 115,26 руб.) в т.ч.:

- на заработную плату и начисления на заработную плату – 21 308,33 руб.
- коммунальные услуги – 1 193,58 руб.
- уплата налогов, сборов и иных платежей – 1 860,00 руб.
- на приобретение материальных запасов, продуктов питания на сумму 1 093 940,80 руб.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания(4).

На лицевые счета бюджетных учреждений отрасли образования поступило субсидий на сумму – 26 710 969,83 руб. или 100% к плану (26 710 969,83 руб.) из них:

-субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг "Расходы на обеспечение деятельности образовательных организаций (оказание муниципальных образовательных услуг) дошкольного, начального, общего, основного общего, среднего общего образования" БК 92307020100071330611 в сумме 23 684 648,14 руб., что составило -100 % к плану -23 684 648,14 руб.);

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение мероприятия по организации работы по оздоровлению детей в летних лагерях дневного пребывания по КБК 923 0702 0300020002 611 предусмотрено планом 150 638,77 руб., исполнено по состоянию на 01.01.2022 – 150 638,77 руб. или 100% от плановых назначений;

-субсидии бюджетным учреждениям (расходы на содержание учреждений – оплата работ и услуг, приобретение продуктов питания, оплата коммунальных услуг и др.) по БК 9230701010000А590611 в сумме 2 875 682,92 руб., что составило 100% к плану -2 875 682,92 руб.

По учреждению субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания за 2021 год освоены в сумме 26 467 260,65 руб. или 99,1% к плану (26 713 755,47 руб.) в т.ч.:

-на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда – 22 610 493,25 руб.

-на услуги связи -14 701,00 руб.

-коммунальные услуги – 967 642,15 руб.,

-работы и услуги по содержанию имущества –325 848,81 руб.,

-прочие работы, услуги –222 599,36 руб.,

- страхование –11 024,94 руб.

-расходы на приобретение основных средств – 703 087,80 руб.,

-уплата налогов сборов и иных платежей (прочие расходы) – 67 240,48 руб.,

-расходы на приобретение материальных запасов –1 544 622,86 руб.

Субсидии на иные цели(5).

На лицевой счет бюджетного учреждения поступило субсидий на сумму 3 678 714,90 руб., или 100% к утвержденному объёму субсидий в сумме 3 678 714,90 руб., в т.ч.:

-субсидии на иные цели (компенсация коммунальных услуг педагогам, проживающим в сельской местности) БК 92307010100071310612 - исполнено 237 771,81 руб., что составило 100% от плана (237 771,81 руб.)

- субсидия на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам по БК 92307020100053030612 предусмотрено 937 440,00 руб., поступило - 937 440,00 руб. или 100% к плану.

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных учреждениях по БК 92307020100R3040612 предусмотрено 1 000 915,02 руб., поступило 1 000 915,02 руб., или 100% к плану.

- субсидии на иные цели (на подготовку и проведение капитальных ремонтов объектов муниципальной собственности: "Капитальный ремонт объектов муниципальной собственности (капитальный ремонт крыльца с козырьком и входной группой МБОУ "Новопавловский УВК" по КБК 923 0702 010000А590 612 предусмотрено в сумме 1 502 588,07 руб., поступило - 1 502 588,07 руб. или 100% к плану.

Расходы по субсидиям на иные цели за 2021 год освоены в сумме 3 303 847,73 руб., или 86,8% к плану (3 806 614,90 руб.) из них:

- заработная плата и начисления на заработную плату (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам) – 751 258,94 руб.;

-прочие выплаты персоналу – 235 741,98 руб.;

- работы и услуги по содержанию имущества – 1 513 827,07 руб.,
- прочая закупка товаров, работ и услуг – 60 800,00 руб.;
- увеличение стоимости материальных запасов – 742 219,74 руб.

На основании Распоряжения управления образования и молодежи от 13.01.2021 №12 принято решение об использовании остатков средств, образовавшихся на 01.01.2022 г. на отдельных лицевых счетах бюджетных учреждений на основании обоснования потребности в использовании остатков.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Движение нефинансовых активов в бюджетном учреждении муниципального образования Красноперекоский район в 2021 году составило:

Поступление:

- основных средств- 14 737 397,48 руб.,
- материальных запасов – 4 417 116,76 руб.
- земельный участок – 2 553 882,24

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

По состоянию на 01.01.2022 г. по учреждению дебиторская задолженность составила **847 096,29 руб.**, а кредиторская задолженность- **214 282,15 руб.**, в том числе:

По виду деятельности собственные доходы(2):

1.Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составляет 623 876,45 руб. из них:

По счету бюджетного учета 205 31 000

- 173 660,62 руб. задолженность родителей за присмотр и уход за детьми;

По счету бюджетного учета 209 34 000

-58 409,25 руб.- задолженность работников учреждения по излишне выплаченной заработной плате. Согласно Акта о результатах проведения проверки по самоконтролю №1 от 06.08.2018 г., установлено нарушение требований ст.135 ТК РФ, в части осуществления фактических расходов по осуществлению оплаты труда сторожам- вахтерам и операторам котельных.

По счету бюджетного учета 209 74 000

- 1 148,28 руб. - согласно приказа учреждения в ходе проведения внеплановой инвентаризации продуктов питания бюджетными образовательными учреждениями установлено необоснованное отражение списанных в связи с Covid-19 материальных ценностей (продуктов питания) на сумму 8 349,95 руб. с отнесением на виновных лиц. По состоянию на 01.01.2021 виновными лицами погашена задолженность в сумме 7 201,67 руб.

По счету бюджетного учета 209 89 000

- 390 658,30 руб.- начислена задолженность за причиненный ущерб ООО «Русстрой», согласно решения суда Республики Крым по делу №22-1699/2019 от 19.06.2019 г.

2.Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составляет 147 250,60 руб.

По счету бюджетного учета 205 31 000

-9 438,05 руб. - текущая задолженность родителей за присмотр и уход за детьми;

По счету бюджетного учета 302 34 000

-137 812,55 руб. - текущая задолженность за продукты питания срок погашения январь 2020 г.

По виду деятельности субсидии на выполнение гос. (мун.) задания(4):

1. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составляет 1 522,25 руб., в т.ч.:

По счету бюджетного учета 209 74 000

- 1 522,25 руб. - согласно приказов бюджетных образовательных учреждений в ходе проведения внеплановой инвентаризации продуктов питания бюджетными образовательными учреждениями установлено необоснованное отражение списанных в связи с Covid-19 материальных ценностей (продуктов питания) с отнесением на виновных лиц в сумме 7 020,80 руб., по состоянию на 01.01.2022 задолженность погашена в сумме 5 498,55 руб.

2. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составляет 43 781,55 руб. в т.ч.

По счету бюджетного учета 302 23 000

- 43 781,55 предоплата за электроэнергию согласно договора. Зачет авансовых платежей будет осуществлен согласно выставленных актов оказанных услуг в январе 2021г.

По виду деятельности субсидии на иные цели(5)

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составляет 221 697,59 руб., в т.ч.:

- по счету бюджетного учета 209 34 000

- 221 697,59 руб.- задолженность (является просроченной), по сравнению с 01.01.2021(400 797,59 руб.) задолженность уменьшилась на 179 100,00 руб. С февраля 2020 года с подрядчиком ведется претензионная работа: По состоянию на 01.10.2021 подрядчиком частично погашена задолженность в сумме 179 100,00 руб.

Кредиторская задолженности по состоянию на 01.01.2022 года составляет 23 250,00 руб., в т.ч.:

- по счету бюджетного учета 302 12 000

- 23 250,00 руб. - компенсация коммунальных услуг педагогам, проживающим в сельской местности (задолженность погашена)

По счету бюджетного учета 303 05 000 – 446 906,17 руб. – сумма остатка субсидии от оказания услуг (работ) в рамках выполнения муниципального задания, в соответствии с заключенными соглашениями управления образования администрации Красноперкопского района и бюджетными учреждениями.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

С 1 января по 31 декабря 2021 года на лицевой счет МБОУ "Новопавловский УВК" средства во временное распоряжение не поступали.

В 2021 году проведены годовые инвентаризации продуктов питания, материальных запасов и основных средств, обязательств бюджетных учреждений.

В связи Приказами Минфина РФ от 28.12.2018 №297н, №298н, №299н и №300н о внесении изменений в Инструкции №157н, №162н, №174н и 183н осуществлен переход на новые бухгалтерские счета.

В отчетности не предоставляются:

Ф. 0503295, ф.0503725 (2,4,5,6,7) , ф.0503737 (6,7), ф.0503738 (6,7), ф. 0503761, ф.

0503767, ф. 0503768 (6,7), ф.0503769 (6,7), ф. 0503771, ф. 0503772, ф. 0503773 (2,3,4,5,6,7), ф.0503779(3,5,6,7) ф.0503790 в связи с нулевыми показателями.

Руководитель



(подпись)

Стефанцова Елена Петровна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

Муниципальное казенное бюджетное учреждение «Центр обслуживания управления образования и молодежи и его подведомственных учреждений» муниципального образования Красноперекопского района Республики Крым
296000, г.Красноперекопск, пл. Героев перекопа, д.1;каб. 71
(наименование, местонахождение)

ОГРН	1149102176332
ИНН	9106007549
КПП	910601001

Руководитель Директор МКУ «Центр обслуживания»



Пинчук Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер МКУ «Центр обслуживания»

(должность)

(подпись)

Любецкая Наталья Леонидовна

(расшифровка подписи)

3-20-64

(телефон, e-mail)

Исполнитель

Главный бухгалтер МКУ «Центр обслуживания»

(должность)

(подпись)

Любецкая Наталья Леонидовна

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575971

Владелец Стефанцова Елена Петровна

Действителен с 27.02.2022 по 27.02.2023