

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Форма по ОКУД

на 01 января 2023 г.

КОДЫ
0503160
01.01.2023
49813068
60412000000
383

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета ГКОУ РО Волгодонская специальная школа-интернат "Восхождение"  
 Наименование бюджета (публично-правового образования) областной  
 Периодичность: квартальная, годовая  
 Единица измерения: руб.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Государственное казенное общеобразовательное учреждение Ростовской области "Волгодонская специальная школа-интернат "Восхождение" по ведомственной принадлежности и оперативному подчинению относится к министерству общего и профессионального образования Ростовской области, которое осуществляет функции учредителя.

В своей деятельности школа-интернат руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами РФ, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Министерства финансов РФ, приказами и распоряжениями министерства общего и профессионального образования Ростовской области, приказами и распоряжениями министерства труда и социальной защиты населения Ростовской области, министерства имущественных отношений Ростовской области, Уставом государственного казенного учреждения.

Финансирование расходов на содержание нашего учреждения осуществляется за счет средств областного бюджета и федерального бюджета. Администратором доходов учреждения является главный распорядитель бюджетных средств министерство общего и профессионального образования РО. Имущество школы-интерната является государственной собственностью Ростовской области закреплено за учреждением на праве оперативного управления.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется автоматизированным способом, с помощью программного продукта "1-С". Штат бухгалтерии состоит из 5 человек (главный бухгалтер, три бухгалтера и специалист по закупкам).

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Полное наименование: Государственное казенное общеобразовательное учреждение Ростовской области "Волгодонская специальная школа-интернат "Восхождение".  
Сокращенное наименование: ГКОУ РО Волгодонская специальная школа-интернат "Восхождение"

Адрес учреждения:

Юридический: г. Волгодонск, пер. Перомайский 75

Фактический (место нахождения): г. Волгодонск, пер. Перомайский 75

Почтовый: 347366, г. Волгодонск, пер. Перомайский 75

Телефон (факс): 8 (8639) 21-25-41

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц

Реестровый номер 1026101938202

Дата присвоения реестрового номера 31.10.2011г.

Свидетельство о внесении в реестр областного имущества:

Реестровый номер 00482

Дата присвоения реестрового номера 23.04.2009 г.

Основные виды деятельности: образовательная

Номер лицензии 6068

Срок действия лицензии бессрочно

Организационно-правовая форма - областное государственное казенное учреждение.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 808.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом руководителя школы-интерната.

Учреждение является юридическим лицом и выполняет полномочия получателя средств областного и федерального бюджета, имеет самостоятельный баланс.

Подведомственных учреждений, предприятий и обособленных подразделений не имеет.

В отделении УФК Ростовской области учреждению открыты:

- лицевой счет получателя средств бюджета (03808001130);

- лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств (05582002730)

Бюджетный учет ведется бухгалтерией, которую возглавляет главный бухгалтер.

Касса для выдачи наличных денежных средств в учреждении отсутствует. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Штатная численность работников учреждения составляет 261,41 штатных единиц. Фактическая численность работников на конец отчетного периода без изменений.

За период 2022 года прошли повышение уровня квалификации через курсовую подготовку и переподготовку - 80 чел.

План закупок на 2022 г. составил 27 003 300 руб. Выполнен на 100,00 %. Сумма не освоённых средств 154,39 рублей - это экономия денежных средств по закупке продуктов питания для 1-4 классов (71 руб. 30 коп.), доп. образование (0,08 коп.), теплоэнергии (83 руб. 01 коп.).

В течение финансового года были проведены закупки товаров и услуг следующим способом размещения - электронный аукцион на сумму 1 932 759,50 рублей, в том числе: по текущему ремонту на сумму 354 578,00 рублей, приобретение учебников - 372 951,59 рублей, продукты питания на сумму 135 444,50 рублей, приобретение бытовой техники (печь электрическая для кухни) на сумму 70595,00 рублей, проведен аукцион по закупке охранных услуг на сумму 999 190,41 рублей.

Заключены договора с монополистами по коммунальным услугам на сумму 4 279 959,10 рублей. Закупки малого объема на сумму 14 513 498,39 рублей в том числе: пункт 4 - на сумму 1 991 236,00 рублей, пункт 5 на сумму - 12 522 262,39 рублей.

Показатели расходов на приобретение товаров (работ, услуг) отражены в отчете (ф. 0503127) на 01.01.2023.

За период 2022 года прошли повышение уровня квалификации через курсовую подготовку и переподготовку - 80 чел.

В учреждении с 2022 года проводится упрощённый внутренний финансовый аудит в соответствии со статьей 160.2-1 бюджетного кодекса РФ, приказа министерства финансов России от 18.12.2019г. № 237н "Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита", приказа от 30.12.2021 г. № 146 «Об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита» по ГКОУ РО Волгодонской специальной школе-интернату «Восхождение».

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 98 148 203,55 руб., в том числе:

1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) - 46 955 440,62 руб.;

2) машины и оборудование 22 401 150,39 рублей;

3) транспортные средства 5 728 300,00 рублей. Балансовая стоимость транспортных средств уменьшилась, так как был передан автобус ГАЗ 322121, балансовая стоимость 570 000 рублей, амортизация 100%, без остаточной стоимости, распоряжение Минимущества №19-п/2921 от 08.12.2022 г.;

4) инвентарь производственный и хозяйственный 13 940 616,98 рублей;

5) биологические ресурсы 301 250,00 рублей;

6) прочие основные средства 1 184 322,08 рублей;

В 2022 году изменилась стоимость земельных участков и составляет 127263054,45 рублей (Кadaстровый номер 61:48:0030504:2 - 28 291 872,99 рублей; Kadaстровый номер 61:48:0030401:4 - 98 971 181,46 рублей).

Амортизация основных средств 74 350 651,45 рублей, амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 75,70 %.

В течение 2022 года было приобретено основных средств на сумму 3 339 009,59 рублей, в том числе: компьютеры и оргтехника на сумму 927 050,00 рублей, бытовая техника на сумму 96 660,00 рублей, мебель на сумму 365 440 рублей, библиотечный фонд 372 951,59 рублей, прочие основные средства на сумму 1 132 205,00 рублей (медицинское оборудование, оборудование для логопедов, металлодетектор арочного типа Radar, светильники светодиодные). В том числе были поступления безвозмездного характера на сумму по основным средствам на сумму 444 703,00 рубля (Смартфон -15999,00 рублей; мебель - 146704,00 рублей; музыкальное оборудование -267 000,00 рублей; Эмблема с подсветкой - 15000,00 рублей. ).

Выбытие нефинансовых активов в 2022 году на сумму 7 037 658,00 рублей, в том числе: согласно письма министерства образования Ростовской области от 24.10.2022г. №24/4.1.1-21973 о списании основных средств на сумму 5 205 783,38 рублей; материальные ценности стоимостью до 10 тысяч рублей на сумму 1 026 461,20 рублей; списание библиотечного фонда 235 413,48 рублей; передача автомобиля морозовскому агропромышленному техникуму 570 000 рублей, согласно распоряжения минимущества от 08.12.2022 г. №19-п/2921(5 205 783,38+1 026 461,20+235 413,48+570 000,00=7 037 658,06 рублей).

И поступления безвозмездного характера по материалам на сумму 160793,04 рублей.

В текущем финансовом году был составлен акт раскроя по шторам тюлевым на сумму 164 560,00 рублей, акт раскроя ковриков на сумму 10 312,50 рублей, общая сумма по прочим доходам составила 174 872,50 рублей.

При принятии на балансовый учет нефинансовых активов в порядке безвозмездных поступлений показатели по счетам 1 401 10 19 X отражены по соответствующим детализированным кодам видов доходов 2 07 10020 02 0000 180:

1 401 10 193 "Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от физических лиц" (МАТЗАПАСЫ) на сумму 160 793,04 рублей;

1 401 10 196 "Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)" (ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА) на сумму 428 704,00 рубля;

1 401 10 197 "Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц" (ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА) на сумму 15 999,00 рублей.

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания работоспособности материально-технической базы учреждения, заключены были договоры по техническому обслуживанию и ремонту основных средств, находящихся на балансе учреждения.

Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению.

Объектов аренды у учреждения нет.

Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

Чистое поступление материальных запасов за 2022 год составило 1 060 971,19 рублей, остаток на начало года 7 831 164,19 рублей, остаток на конец отчетного периода 6 770 193,00 рублей (7 831 164,19 - 6 770 193,00 = 1 060 971,19) в форме 121 "Отчет о финансовых результатах деятельности" строка 361 увеличение стоимости материальных запасов сумма 9 652 259,94 в форме отчета 0503168 "Сведения о движении нефинансовых активов" код строки 190 "Материальные запасы" сумма 9 689 439,40 разница составила 37 180 рублей стоимость автошин, которые находятся на забалансовом счете 09 "Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных". По строке 090 121 формы 172 КОСГУ сумма 135 387,00 рублей складывается из акта раскроя на сумму 157 501,00 рублей и списание мебели на сумму -22 114,00 рублей (157 501,00-22 114 = 135387,00 рублей).

Бланки строгой отчетности (аттестаты) на начало года 26 штук, на конец отчетного периода 29 штук. Призы (кубки) за спортивные достижения на конец отчетного периода 376 штук. Запасные части к транспортным средствам на начало года 38640,00 рублей. Поступление автошин на сумму 37180,00 рублей. Сумма на конец отчетного периода составила 75820,00 рублей. На начало года основных средств (забаланс) 7 442 865,42 рублей. Поступило основных средств (забаланс) в 2022 году на сумму 1 646 208,50 рублей. Произведено списание основных средств (забаланс) на сумму 925 874,50 рублей. Основных средств (забаланс) на конец отчетного периода составило 8 163 199,42 рублей.

В 2022 году по счету 101.34 было списано основных средств на сумму 4827910,18 рублей; по счету 101.36 - 377 873,20 рублей. Всего сумма составила 5205783,38 рублей.

На складе учреждения имеются в наличии материальные запасы на сумму 6 770 193,00 рублей, в том числе: ГСМ, продукты питания, стройматериалы, канцтовары, хозяйственные товары, запчасти.

### Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Учреждением проведена работа по своевременному и целевому использованию денежных средств, поступающих на лицевые счета школы-интерната. Плановые назначения лимитов и ассигнований бюджетных обязательств, утвержденных сметой на 2022 год освоены на 100,00 %, с целью повышения эффективности расходования бюджетных средств, в течение отчетного периода вносились предложения по изменению лимитов бюджетных обязательств. Лимиты бюджетных обязательств текущего года 120 108 500,00 рублей, профинансировано 120 108 142,89 рублей (согласно заявкам на финансирование), остаток средств по состоянию на 01.01.2023 года 357,11 рублей (форма 0503127) в том числе: областной бюджет 198 рублей 31 копейка; федеральный 158 рублей 80 копеек, в том числе: питание начальных классов 71,30 рублей (экономика после заключения контрактов), 87,50 рублей классное руководство (111 квр). За период 12 месяцев было произведено перераспределение лимитов и ассигнований по бюджетным заявкам в количестве 25 штук, чтобы не допустить остатков на расчетном счете и исполнение бюджета в полном объеме. Дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками товаров и услуг не имеется что отражено в форме отчетности "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" (ф.0503169)

### Раздел 4 Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2022 г. у учреждения не возникли.  
Дебиторская и кредиторская задолженность на 01.01.2023 года в учреждении не числится.

В форме 0503169 резервы предстоящих расходов по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 13 130 480 рублей, в том числе: резерв предстоящей оплаты отпусков 10 084 854,06 рублей; резерв платежей по страховым взносам - 3 045 625,94 рублей. В сравнении с прошлым годом по показателям на 01.01.2022 года сумма увеличилась на 1 193 680,00 рублей, в том числе: отпускные в части заработной платы 916 804,91 рублей, сумма страховых взносов 276 875,09 рублей. Резервы предстоящих расходов по состоянию на 01.01.2022 года в сумме 11 936 800,00 рублей в том числе: резерв предстоящей оплаты отпусков 9 168 049,15 рублей; резерв платежей по страховым взносам - 2 768 750,85 рублей. Данная сумма расходов увеличилась в связи с изменением условий труда педагогических работников (повышение ставок, увеличения суммы МРОТ) с 01.01.2023 года. постановление правительства РО.

В рамках внутриведомственных расчетов в отчетном периоде нашим учреждением передан был автобус ГАЗ 322121, балансовая стоимость 570 000,00 рублей, амортизация 100%, без остаточной стоимости, распоряжение Минимущества №19-п/2921 от 08.12.2022 г.

Передача автомобиля подтверждена актом передачи и извещением министерства общего и профессионального образования РО.

Эти данные отражены в справке по консолидируемому расчетам (ф. 0503125).

### Раздел 5 Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

Судебные решения (исполнительные документы) по исполнению денежных обязательств в учреждение не поступали, задолженности нет.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе бюджетной отчетности за 2022 г. не представлены:

- отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП);

- сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166)

- сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);

- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);
- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);
- таблица №6

Директор ГКОУ РО Волгодонской специальной школы-интерната "Восхождение"  
Главный бухгалтер



*Т.Я. Белоусова*

*Г.А. Макарова*

Т.Я. Белоусова

Г.А. Макарова