

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2025 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ОСНОВНАЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА С. ВЫСОКОЕ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ПЕСТРАВСКИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

Обособленное подразделение

Учредитель ЮГО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ОБРАЗОВАНИЯ САМАРСКОЙ
ОБЛАСТИ

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	48108209
по ОКТМО	36000000
по ОКПО	57579362
Глава по БК	710
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области основная общеобразовательная школа с.Высокое муниципального района Пестравский Самарской области

Сокращенное наименование: ГБОУ ООШ с.Высокое

Учреждение является юридическим лицом, государственным бюджетным учреждением, имеет самостоятельный баланс гербовую печать.

Юридический адрес: 446177, Самарская область, Пестравский район, с.Высокое, ул. Советская, д. 25

Почтовый адрес учреждения: 446177, Самарская область, Пестравский район, с.Высокое, ул. Советская, д. 25

Директор учреждения Залапина Марина Юрьевна

Основными задачами и целями учреждения является реализация конституционного права граждан на образование с учетом особенностей и задач социально-экономического развития муниципального образования и области в целом.

В состав ГБОУ ООШ с. Высокое входят 2 учреждения:

1 ед. - общеобразовательное учреждение, 1 ед. - дошкольное учреждение.

Учреждение руководствуется в своей деятельности Уставом.

Учредителем учреждения выступает Министерство образования Самарской области, Министерство имущественных отношений Самарской области.

Источниками финансирования являются: бюджет Самарской области

- Субсидия на выполнение государственного(муниципального) задания;

- Субсидия на иные цели;

- Поступления от иной приносящей доход деятельности.

Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность.

Государственное задание учреждению на 2024 год установлено в следующем объеме:

1. 0701 - СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, РЕАЛИЗУЮЩИЕ ПРОГРАММЫ ДОШКОЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

- по реализации основных общеобразовательных программ дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет и по осуществлению присмотра и ухода за детьми от 1 года до 3 лет кроме льготных категорий, в группе полного дня для обучающихся в образовательных учреждениях, расположенных в сельской местности 7 человек;

- по реализации основных общеобразовательных программ дошкольного образования для детей в возрасте от 3 лет до 8 лет и по осуществлению присмотра и ухода за детьми от 3 лет до 8 лет кроме льготных категорий, в группе полного дня обучающихся в образовательных учреждениях, расположенных в сельской местности 13 человек

2. 0702 - УЧРЕЖДЕНИЯ, РЕАЛИЗУЮЩИЕ ПРОГРАММЫ ОБЩЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

- по реализации основных общеобразовательных программ начального общего образования по очной форме обучения - 41 человек;

- по реализации адаптированных основных общеобразовательных программ начального общего образования по очной форме обучения - 3 человека;

- по реализации основных общеобразовательных программ основного общего образования по очной форме обучения - 48 человек;

- по реализации адаптированных основных общеобразовательных программ основного общего образования по очной форме обучения - 6 человек;

- по реализации адаптированных основных общеобразовательных программ основного общего образования на дому - 1 человек

Численность персонала учреждения по штатному расписанию — 35,91 ставки, среднегодовая численность – 21 человек.

Имущество учреждения является государственной собственностью Самарской области. Имущество Учреждения закрепляется за ним на праве оперативного управления в порядке, установленном законодательством. Учреждение в праве иметь имущество и на обязательных правах в соответствии с действующим законодательством.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении с 01.01.2024г. осуществляется централизованной бухгалтерией на основании Соглашения заключенного в соответствии с распоряжением Губернатора Самарской области от 30.12.2021 № 416-р «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») по централизации бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений Самарской области», распоряжением Правительства Самарской области от 28.04.2022 № 160-р «Об отдельных вопросах поэтапного перевода государственных бюджетных учреждений Самарской области и государственных автономных учреждений Самарской области на централизованное ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности», Акт о передаче отдельных полномочий.

Учреждению открыты лицевые счета в органе казначейства:

-Лицевой счет 614.65.227.0 - для субсидии на возмещение нормативных затрат и поступлений от платной деятельности;

-Лицевой счет 714.65.227.0- для субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2024 год по государственному заданию составил 14 655 283,95 руб., исполнен на 100 %.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

За отчетный период учреждением получено доходов 18 424 063,28 руб. в том числе:

- от оказания платных услуг = 149 802,11 руб. (за оказанные услуги по основным общеобразовательным программам дошкольного образования (родительская плата за услуги по питанию));
- от операций с активами = -790 258,00 руб. (перевод иного движимого имущества в ОЦДИ);
- субсидии на выполнение государственного задания = 14 655 085,70 руб.;
- субсидии на иные цели = 3 946 430,51 руб.;
- доходы от безвозмездного права пользования = 8 909,00 руб.;
- безвозмездные неденежные поступления = 454 093,96 руб.;

3 867,04 руб. получение бланков строгой отчетности
308 736,92 руб. литература перенесена с забаланса 22 сч. по приказам МИО СО
141 490,00 руб. (договор пожертвования основных средств)

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждений.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

В 2024 году ГБОУ ООШ с. Высокое получено субсидий на иные цели на сумму 3 948 910,47 руб., субсидий на государственное задание в сумме 14 655 085,70 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

За отчетный 2024 год по приносящей доход деятельности движение нефинансовых активов составляет:

Поступило основных средств на сумму 141 490,00 руб.:

- пожертвования 141 490,00 руб.

Расход основных средств на сумму 16 495,00 руб.:

- списано до 10 тысяч на забаланс сч.21 в сумме 16 495,00 руб.

Поступление материальных запасов по приносящей доход деятельности на сумму 113 567,41 руб.

Выбыло материальных запасов на нужды учреждений в сумме 152 656,73 руб.

За отчетный 2024 год по субсидиям на выполнение государственного задания движение нефинансовых активов составляет:

Поступило основных средств на сумму 1 105 132,92 руб.:

- по приказам МИО СО на сумму 308 736,92 руб.

- передача с «5» на «4» на сумму 6 138,00 руб.

- поступило по ОЦДИ 790 258,00 руб.

Расход основных средств 820 646,46 руб.:

- списано до 10 тысяч забаланс сч.21 в сумме 30 388,46 руб.

- оборот по ОЦДИ 790 258,00 руб.

Поступление материальных запасов по субсидиям на выполнение государственного задания 167 397,42 руб.

Выбыло материальных запасов на нужды учреждения в сумме 171 077,41 руб.

Поступление материальных запасов по иным субсидиям 143 259,95 руб.

Выбыло материальных запасов на нужды учреждений в сумме 130 820,49 руб.

В 2024 году ГБОУ ООШ с. Высокое произвели начисление резерва отпусков на 2025 год и отразили данные суммы резерва в балансе:

- по субсидиям на выполнение государственного задания резерв отпусков составил 1 237 844,38 рублей (ст.211= 1 004 488,77 руб., ст.213 = 233 355,61 руб.);

- по субсидиям на иные цели резерв отпусков составил 367 954,71 рублей

(ст.211= 282 607,31 руб., ст.213= 85 347,40 руб.).

По состоянию на 01.01.2025 год по ГБОУ ООШ с. Высокое имеется дебиторская задолженность, которая образовалась в результате:

- по приносящей доход деятельности в сумме 16 609,00 руб. в т.ч.:

счет 205.31 = 16 609,00 руб. - задолженность по оказанным услугам по основным общеобразовательным программам дошкольного образования (родительская плата за услуги по питанию).

- по субсидиям на выполнение государственного задания имеется дебиторская задолженность в сумме 343 56,09 руб. в т.ч.:

счет 209.34 — 174,24 руб., отнесена переплата за услуги связи за декабрь 2024г., подлежащая возврату в бюджет.

счет 303.10 - 29 770,74 руб.

счет 303.14 - 4 585,35 руб.

- по субсидиям на иные цели имеется дебиторская задолженность в сумме 4 431,27 руб. в т.ч.:

счет 303.02 - 124,14 руб.

счет 303.06 - 64,01 руб.

счет 303.07 - 305,57 руб.

счет 303.10 - 3 855,81 руб.

счет 303.14 - 81,74 руб.

По состоянию на 01.01.2025 год по ГБОУ ООШ с. Высокое не имеется просроченная дебиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2025 год по ГБОУ ООШ с. Высокое имеется кредиторская задолженность:

- по приносящей доход деятельности в сумме 10 251,00 руб. в т.ч.:

счет 205.31 = 10 251,00 руб. - задолженность за услуги по основным общеобразовательным программам дошкольного образования (родительская плата за услуги по питанию, оплаченные авансовым платежом).

- по субсидиям на выполнение государственного задания не имеется кредиторская задолженность.

- по субсидиям на иные цели не имеется кредиторская задолженность.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

ГБОУ ООШ с. Высокое при ведении бухгалтерского учета руководствуется учетной политикой Государственного казенного учреждения Самарской области «Центр учета и бюджетной аналитики».

В ГБОУ ООШ с. Высокое проведена инвентаризация нефинансовых и финансовых активов в целях реализации мероприятий по применению и отражению в бухгалтерском учете положений СГС "Основные средства" и "Аренда".

Бюджетный учет в ГБОУ ООШ с. Высокое осуществляется в соответствии с Инструкцией №174н от 16.12.2010г ""Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению".

- Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению".



Директор

М.Ю. Залапина

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ "ЦЕНТР УЧЕТА И БЮДЖЕТНОЙ АНАЛИТИКИ", 443001, Самарская область, Г. САМАРА, УЛ. МОЛОДОГВАРДЕЙСКАЯ, Д. 139

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1196313041297
ИНН	6317137291
КПП	631701001

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Врио директора
(должность)

А.А. Воронина

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.П. Тургенева

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

28 января 2025 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат		Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии (ГКУ СО «Центр учета», Распоряжение Правительства Самарской области от 28.04.2022 № 160-Р).
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Учет бланков строгой отчетности, выданных на хранение лицу, ответственному за их хранение и (или) выдачу, осуществляется на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» в условной оценке 1 объект, 1 рубль (стоимость которых не возмещается) и по стоимости приобретения (стоимость которых возмещается) до момента предоставления Акта о списании бланков строгой отчетности (форма 0504816), подтверждающего их выдачу либо уничтожение испорченных экземпляров.
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Основные средства на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» учитываются по балансовой стоимости объекта.
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Определение сроков полезного использования нефинансовых активов при отсутствии информации в законодательстве РФ и в документах производителя осуществляется на основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов и обязательств субъекта централизованного учета.
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом первым рабочим днем текущего месяца.
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	При переоценке объектов основных средств (в том числе объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора) сумма накопленной амортизации, исчисленная на дату переоценки, учитывается способом пересчета накопленной амортизации, при котором накопленная амортизация, исчисленная на дату переоценки, пересчитывается пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости.
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	Оценка материальных запасов при их выбытии осуществляется по средней фактической стоимости.
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам