

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

Движение материальных ценностей на забалансовом счете.

Строка 850 «Основные средства в эксплуатации».
Остаток на 01.01.2021 года составляет 37 479,94 рублей.
Поступление (увеличение) на сумму 8 580,00 рублей (перенесены на забалансовый счет основные средства, выданные в эксплуатацию, стоим.
10 000,00 рублей включительно).
Остаток по состоянию на 01.01.2022 года составляет 46 059,94 рублей.

Вид деятельности 4 – субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
Движение основных средств

Строка 010 «Основные средства».
Остаток на 01.01.2021 года составляет 13 642 229,39 рублей.
Поступление (увеличение) стоимости основных средств на сумму 1 408 316,65 рублей.
Строка 012 «Нежилые помещения (здания и сооружения)» на сумму 514 128,00 рублей (перенесено с вида финансирования 5 «иные с
ограждение школы).
Строка 014 «Машины и оборудование» на сумму 377 464,23 рубля:
-переведено с вида финансирования 5 (иные субсидии) на сумму 134 000,00 рублей (рециркуляторы и пожарная сигнализация);
-получено безвозмездно от управления образования администрации муниципального образования Апшеронский район на сумму 17 383
(оборудование для пищеблока);
-приобретено оборудования на сумму 226 081,23 рубль (компьютерное оборудование, прочие машины и оборудование).
Строка 016 «Инвентарь производственный и хозяйственный» на сумму 52 552,59 рубль (получено безвозмездно от управления об
администрации муниципального образования Апшеронский район оборудование для пищеблока).
Строка 018 «Прочие основные средства» на сумму 464 171,83 рубль (приобретена учебная литература).
Выбытие (уменьшение) основных средств на сумму 792 132,85 рубль.
Строка 012 «Нежилые помещения (здания и сооружения)» на сумму 291 853,30 рубль (списано ограждение школы).
Строка 014 «Машины и оборудование» на сумму 200 340,03 рублей:
-передано безвозмездно управлению образования администрации муниципального образования Апшеронский район основное средство
22 000,00 рублей (оборудование для пищеблока).
-переведены на забалансовый счет основные средства, введенные в эксплуатацию, стоимостью до 10 000,00 рублей включительно на сумму 20 410
(прочее оборудование);
-списаны основные средства на сумму 157 930,03 рублей (спортивное, компьютерное и прочее оборудование).
Строка 016 «Инвентарь производственный и хозяйственный» на сумму 299 939,52 рублей (списано спортивное и прочее оборудование).
Остаток на 01.01.2022 года составляет 14 258 413,19 рублей.
Строка 050 «Амортизация основных средств» начислено амортизации на 01.01.2021 года на сумму 11 835 804,24 рубль.
Увеличение амортизации основных средств за 2021 год на сумму 218 643,42 рубль.
Строка 052 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)» на сумму «->» 217 432,36 рубль:
-начислено в текущем году на сумму 291 853,30 рубль;
-списано ограждение с амортизацией 100% на сумму 291 853,30 рубль.
Строка 054 «Амортизация машин и оборудования» на сумму 177 124,20 рубль:
-начислено в текущем году на сумму 339 671,23 рубль;
-получено безвозмездно основное средство с амортизацией в сумме 17 383,00 рубль;
-передано безвозмездно основное средство с амортизацией в сумме 22 000,00 рубль.
-списано основных средств с амортизаций на сумму 157 930,03 рубль.
Строка 056 «Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного» на сумму «->» 205 220,25 рубль:
-начислено в текущем году на сумму 42 166,68 рубль;
-получено безвозмездно основное средство с амортизацией 100% на сумму 52 552,59 рубль;
-списано основных средств с амортизацией 100% на сумму 299 939,52 рубль.
Строка 058 «Амортизация прочих основных средств» начислено в текущем году на сумму 464 171,83 рубль.
Строка 150 «Непроизведенные активы».
Строка 151 «Земля».
Остаток на 01.01.2021 составляет 2 807 086,70 рублей.
Остаток на 01.01.2022 составляет 2 807 086,70 рублей.

Движение материальных запасов

Строка 190 «Материальные запасы».
Остаток материальных запасов по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 24 602,28 рубль.
Поступление (увеличение) материальных запасов на сумму 158 858,09 рублей:
-получены безвозмездно от управления образования администрации муниципального образования Апшеронский район материалы на су
рубль (литература);
-приобретены материальные запасы на сумму 130 863,57 рубль (бланки строгой отчетности, бумага, строительные прочие материальные з
Выбытие (уменьшение) материальных запасов на сумму 78 491,76 рубль (переданы на забалансовый счет бланки строгой отчетност
медали), списаны прочие материалы (бумага, строительные материалы и другие материальные запасы).
Остаток материальных запасов по состоянию на 01.01.2022 года составляет 104 968,61 рубль.

Движение прав пользования нематериальными активами.

Строка 290 «Права пользования нематериальными активами».

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

Строка 293 «Права пользования программным обеспечением и базами данных».
Поступление (увеличение) на сумму 4 200,00 рублей (приобретены права пользования программным обеспечением с определенным сроком использования).
Остаток на 01.01.2022 года составляет 4 200,00 рублей.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах

Строка 800 «Имущество, полученное в пользование, всего».
Строка 803 «движимое».
Наличие на начало года составляет 16 200,00 рублей.
Выбытие (уменьшение) на сумму 16 200,00 рублей (списано программное обеспечение со сроком использования менее года).
Строка 820 «Бланки строгой отчетности».
Остаток на 01.01.2021 года на сумму 60,00 рублей.
Поступление (увеличение) на сумму 142,00 рубля (переведены на забалансовый счет бланки строгой отчетности, приобретенные по материальным документам).
Выбытие (уменьшение) на сумму 168,00 рублей:
- списаны устаревшие бланки строгой отчетности на сумму 59,00 рублей (приказ Минпросвещения России от 05.10.2020г №545);
- списаны, выданные выпускникам аттестаты на сумму 109,00 рублей.
Остаток на 01.01.2022 года в сумме 34,00 рубля.
Строк 840 «Награды, призы, кубки и ценные подарки сувениры, всего».
Поступление (увеличение) на сумму 2,00 рубля (поставлены на забалансовый счет медали, приобретенные по материалам).
Выбытие (уменьшение) на сумму 2,00 рубля (списаны медали, выданные выпускникам).
Строка 850 «Основные средства в эксплуатации».
Остаток на 01.01.2021 года составляет 1 792 125,40 рублей.
Поступление (увеличение) на сумму 20 410,00 рублей (переведены основные средства, выданные в эксплуатацию, стоимостью до 10 тысяч рублей включительно на забалансовый счет 21(прочее оборудование)).
Выбытие (уменьшение) на сумму 171 036,62 рублей (списана мебель и прочий инвентарь).
Остаток по состоянию на 01.01.2022 года составляет 1 641 498,78 рублей.
Строка 900 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование, всего».
Остаток на 01.01.2021 года составляет 58 287,28 рублей.
Остаток на 01.01.2022 года составляет 58 287,28 рублей (безвозмездное пользование медицинским кабинетом).

**Вид деятельности 5 – субсидии на иные цели
Вложение в основные средства**

Строка 070 « Вложения в основные средства» субсидий на иные цели.
Поступление (увеличение) вложений в основные средства на сумму 648 128,00 рублей (пожарная сигнализация и прочее оборудование).
Выбытие (уменьшение) вложений в основные средства на сумму 648 128,00 рублей (переведены основные средства на вид деятельности 5 «Исполнение муниципального задания» на выполнение муниципального задания»).

**4.2. Пояснения к форме 0503769
«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»**

4.2.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ (КФО 2)

По состоянию на 01.01.2022 года дебиторская задолженность по собственным доходам отсутствует.

**ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО
(МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ (КФО 4)**

По состоянию на 01.01.2022 года дебиторская задолженность по выполнению государственного (муниципального) задания на сумму 54 185 778,75 рублей, в том числе по счетам:

- по счету 4 205 31 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» в сумме – 54 164 265,38 рублей;

КБК 925.0702.0000000000.130 – 53 526 006,38 рублей.

КБК 925.0703.0000000000.130 – 638 259,00 рублей.

Показатель характеризует сумму начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям государственного (муниципального) задания на 2022-2024 годы.

- по счету 4 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» в сумме – 21 513,37 рублей.

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0210260860 КВР 244 Предгорный почтамп УФПС Краснодарского края в сумме 19 544,55 рубля (контракт от 15.11.2021 года, контракт № 1136/2/2021 от 20.05.2021 года) за подписку 2021, 2022 год. Оплачен аванс согласно договору, погашение по мере поступления счетов-фактур.

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0210200590 КВР 244 Предгорный почтамп УФПС Краснодарского края в сумме 1 968,82 рублей (контракт от 15.11.2021 года, контракт № 1136/2/2021 от 20.05.2021 года) за подписку 2021, 2022 год. Оплачен аванс согласно договору, погашение по мере поступления счетов-фактур.

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ (КФО 5)

По состоянию на 01.01.2022 года дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели составила – 4 871 868,74 рублей:
- по счету 5 205 52 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора управления» в сумме – 4 871 868,74 рублей. Показатель характеризует сумму начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на иные цели на 2022-2024 годы.

4.2.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ (КФО 2)

По состоянию на 01.01.2022 года кредиторская задолженность по собственным доходам отсутствует.

**ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО
(МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ (КФО 4)**

По состоянию на 01.01.2022 года кредиторская задолженность по выполнению государственного (муниципального) задания составляет **079,37** рублей, в том числе по счетам:

- по счету 4 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» в сумме **107,05** рублей, в том числе по поставщику:

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0210260860 КВР 244 ПАО «Ростелеком» за услуги – 107,05 рублей (договор № 719 от 29.01.2021 года) задолженность за декабрь 2021 года, оплата будет произведена в январе 2022 года, в соответствии с условиями контракта.

- по счету 4 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам» в сумме **5 972,32** рубля.

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0210200590 КВР 247 ОАО «НЭСК» «Апшеронскэнергообл» за электроэнергию – 5 972,32 рубля (контракт 29.01.2021 года). Текущая задолженность за декабрь 2021 года, оплата будет произведена в январе 2022 года, в соответствии с условиями контракта.

СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ

По состоянию на 01.01.2022 года кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели отсутствует.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ
ФОРМЫ 0503769:**

КФО-4 дебиторская задолженность

По счету 4 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»:

КВСР 925 КФСР 0701 КЦСР 0000000000 КВР 244 – 949,62 рублей, в том числе: 814,53 рублей Отражение операции по восстановлению в учете дебиторской задолженности по подписке на периодические издания; 135,09 рублей перевод дебиторской задолженности по подписке на периодическую печать на компенсацию затрат на сумму возврата недопоставленной продукции.

Отклонение по счету 4 209 34 000 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в сумме 135,09 рублей:

КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0000000000 КВР 510 – 135,09 рублей, восстановление дебиторской задолженности

Сумма задолженности на начало года по счету 4.303.02.001 гр.2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года на 118,85 рублей в результате перевода дебиторской задолженности ФСС, сложившейся по состоянию на 01.01.2021г. по пособиям временной нетрудоспособности подлежащей возврату на счет 209.34. Корректировка связана в связи с изменением методологии учета на основании письма Минфина от 13.08.2021г. 10/66365.

Сумма задолженности на начало года по счету 4.209.34.001 гр.2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года на 118,85 рублей в результате перевода дебиторской задолженности ФСС, сложившейся по состоянию на 01.01.2021г. по пособиям временной нетрудоспособности подлежащей возврату на счет 209.34. Корректировка связана в связи с изменением методологии учета на основании письма Минфина от 13.08.2021г. 10/66365.

КФО-4 кредиторская задолженность

- по счету 4 401 41 000 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» в сумме **18 073 162,72** рубля. Показатель характеризует начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 2022 год.

- по счету 4 401 49 000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы» в сумме **36 091 102,66** рубля. Показатель характеризует начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания на 2024 годы.

- по счету 440160000 «Резервы предстоящих расходов» в сумме **793 442,75** рублей.

Сумма кредиторской задолженности по обязательствам финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом составляет остаток по кредиту счета 4 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода (суммы резервов по обязательствам предстоящих отпусков) и составляет всего 793 442,75 рублей, из них:

- КОСГУ 211.00.00 (отложенные обязательства по оплате отпусков за фактически отработанное время) – 609 403,03 рублей;

- КОСГУ 213.00.00 (отложенные обязательства на оплату отпусков в части страховых взносов) – 184 039,72 рублей.

В строке по счету 430211000 по КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0000000000 КВР 111 значение показателя в графе 5 «Увеличение задолженности» превышает значение показателя в графе 6 «в том числе неденежные расчеты» на сумму фактически восстановленного кассового расхода в размере **0** рублей.

КФО-5 кредиторская задолженность

- по счету 5 401 41 000 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» в сумме **1 920 936,69** рублей. Показатель характеризует начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на иные цели на 2022 год.

- по счету 5 401 49 000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы» в сумме **2 950 932,05** рубля. Показатель характеризует начисленных доходов будущих периодов в объеме заключенных соглашений по субсидиям на иные цели на 2023-2024 годы.

В строке по счету 530211000 по КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0000000000 КВР 111 значение показателя в графе 5 «Увеличение задолженности» превышает значение показателя в графе 6 «в том числе неденежные расчеты» на сумму фактически восстановленного кассового расхода в размере **0** рублей.

- по счету 5 302 62 000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме» КВСР 925 КФСР 0702 КЦСР 0000000000 КВР 321 значение показателя в графе 5 «Увеличение задолженности всего» превышает значение показателя в графе 6 «в том числе не денежные расчеты» на сумму фактически восстановленного кассового расхода в общей сумме **11 260,20** рублей.

4.3 Пояснения к форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»

Изменение остатков валюты на конец отчетного периода за 2020 год и на начало отчетного периода на 01.01.2021 года по счетам:
Графа 9 код причины «06» «Иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации».
Пассив баланса на сумму 0,00 рублей: