

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2025 г.

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"КОСИХИНСКАЯ СРЕДНЯЯ
ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА ИМЕНИ А.М.
ТОПОРОВА"

Обособленное
подразделение _____

Учредитель КОМИТЕТ АДМИНИСТРАЦИИ
КОСИХИНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ
ПО ОБРАЗОВАНИЮ

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	10002023
по ОКТМО	01618434
по ОКПО	02099422
Глава по БК	074
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1

Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Полное наименование учреждения: Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Косихинская средняя общеобразовательная школа имени А.М. Топорова»

Сокращенное наименование учреждения: МБОУ «Косихинская СОШ им. А.М. Топорова»

Юридический адрес: Алтайский край, Косихинский район, село Косиха, улица Советская, 9

Почтовый адрес: 659820, Алтайский край, Косихинский район, село

Косиха, улица Советская, 9

ИНН:2249004631 КПП:224901001

ОГРН:1022202191660

ОКПО:10002023

ОКТМО:01618434

ОКВЭД 2	Код	Наименование
Основной	85.14	Образование среднее общее
Дополнительный	85.12	Образование начальное общее
Дополнительный	85.13	Образование основное общее
Дополнительный	85.41.99	Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не

		включенное в др. группировки, кроме деятельности по организации отдыха и оздоровления детей
--	--	---

Имеется структурное подразделение Центр дополнительного образования и четыре филиала: Верх-Жилинская ООШ, Глушинская ООШ, Каркавинская ООШ, Плотниковская ООШ согласно Постановлению Администрации Косихинского района от 06.05.2015 № 196 «О реорганизации МБОУ «Косихинская СОШ»

МБОУ «Косихинская СОШ им. А.М. Топорова» в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и др.

Ведение бюджетного учета осуществляется на основании:

– Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н;

– приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

– приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

– приказа Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2020 № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов)».

Бюджетный учет автоматизирован. Используется программный продукт 1С: Предприятие, 1С: Зарплата и кадры. Для взаимодействия с органами статистики, Пенсионным фондом Российской Федерации и налоговыми органами используется СБИС ЭДО Уполномоченный представитель ООО «Компания «Тензор» с применением электронных цифровых подписей. Для выполнения возложенных функций открыты следующие лицевые счета:

– 20176X02890/21176X02890 – лицевые счета получателя бюджетных средств;

РАЗДЕЛ 2 Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на отчетную дату всего, ед.	В том числе из гр.1 руководитель и зам. руководителя, ед.	В том числе из гр.1 педагогические работники, ед.	В том числе из гр.1 педагогические работники доп. образования, ед.	В том числе из гр.1 прочий персонал, ед.
210,25	6,75	2	133	68,5

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 руководитель и зам. руководителя, чел.	В том числе из гр.1 педагогические работники, чел.	В том числе из гр.1 педагогические работники доп. образования, ед.	В том числе из гр.1 прочий персонал, ед.
146	6	80	2	58

**Информация о средней заработной плате работников
(за исключением внешних совместителей)**

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата руководителя и зам. руководителя за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата педагогических работников за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата педагогических работников доп. образования за отчетный период, руб.	Средняя заработная плата прочего персонала за отчетный период, руб.
39 720,9	55 002,8	48 495,3	33 329,4	25 823,9

**Информация об экономических санкциях, выставленных учреждению
в отчетном периоде (подстатьи КОСГУ 292, 293, 295)**

1	2	3	4
Общая сумма санкций, выставленных учреждению в отчетном периоде, руб.	Общая сумма санкций, оплаченных учреждением в отчетном периоде (по санкциям из гр.1), руб.	Остаток неоплаченных санкций (гр.1-гр.2), руб.	Причина неоплаты санкций
8836,29	8836,29	-	-

Информация о судебных исках, выставленных учреждению в отчетном периоде

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Юридическое наименование истца	Сумма исполнительного документа, руб.	Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, руб.	Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб.	Причины неоплаты исполнительного документа
1	АО Алтайэнергосбыт	30 689,65	30 689,65	-	-
2	АО Алтайкрайэнерго	2 000	2 000	-	-

**Информация о расчетах с органом, осуществляющим
функции и полномочия учредителя**

1	2	3	4	5
Наименование показателя	На 01.01.2023 с учетом формы 0503773, руб.	На отчетную дату, руб.	Изменение стоимости (гр.3-гр.2), руб. Увеличение-в положительном значении, уменьшение-в отрицательном	Причины изменения с указанием групп имущества (например покупка оборудования, списание изношенного хозяйственного инвентаря, изменение кадастровой стоимости земельных участков и т.п.)
Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества (ОЦДИ), недвижимого имущества (НИ), земельных участков	38 441 823,50	38 441 823,50	-	x
В т.ч.:				x
1. Балансовая стоимость НИ	20 396 605,35	20 396 605,35	-	-
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	3 955 024	3 955 024	-	

3. Балансовая стоимость земельных участков	14 090 194,15	14 090 194,15	-	-
--	---------------	---------------	---	---

Сведения о полученных в платную аренду объектов ИФЛ

1	2	3	4	5
Наименование объекта нефинансовых активов	Площадь в квадратных метрах (для недвижимого имущества)	Дата завершения аренды согласно заключенного договора	Общая сумма положенных к уплате арендных платежей по состоянию на отчетную дату, руб.	Наименование арендодателя
Гараж	-	31.12.2024	90 000	АДМИНИСТРАЦИЯ КАРКАВИНСКОГО СЕЛЬСОВЕТА КОСИХИНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ
Аренда автомобиля		30.08.2024	20 000	Сапелкин Вячеслав Анатольевич (самозанятый)

РАЗДЕЛ 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности»

Формирование бюджетной отчетности осуществляется на основании положений Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, требований писем Министерства финансов Российской Федерации об особенностях составления и представления бюджетной отчетности, иных разъяснений.

Исполнение плана ФХД по выполнению государственного
(муниципального) задания

Утверждено бюджетных обязательств (КФО 4)	План, руб.	Факт, руб.	%
Доходы	96 389 713,56	96 389 713,56	100%
Расходы	110 373 525,75	96 127 060,33	87,1%

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация о просроченной дебиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (КФО)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм. гг.	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (КФО)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм. гг.	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

**Информация о дебиторской задолженности по доходам
(счета 205 00, 209 00)**

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (КФО)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм. гг.	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
2	205.31	325 219,35	Родители учащихся	12.2024	Несвоевременная оплата за питание детей в школьной столовой. Ведется претензионная работа

**Информация о дебиторской задолженности по выплатам
(счета 206 00, 208 00, 303 00)**

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (КФО)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм. гг.	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
2	206.34	4 500	ООО СИНЕВОДЪЕ	12.2024	Авансовый платеж за счет переплаты (приобретение бутилированной воды) Корректировка платежей в 1 кв. 2025г.
4	206.21	1 371,42	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	12.2024	Авансовый платеж за счет переплаты за услуги связи, корректировка платежей в 1 кв. 2025г.
4	206.23	0,12	МУП КС	12.2024	Авансовый платеж за счет переплаты за услуги холодного водоснабжения, корректировка платежей в 1 кв. 2025г.
4	303.14	371 531,79	МИФНС №4	12.2024	Положительное saldo на ЕНС, корректировка платежей в 1 кв. 2025г.
5	206.34	6 276,54	ООО СИД-ТРЕЙД	12.2024	Авансовый платеж за счет

					переплаты за продукты питания, КОДЕКТИДОВКА платежей в 1 кв. 2025г.
--	--	--	--	--	---

Информация о кредиторской задолженности по доходам
(счета 205 00, 209 00)

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (КФО)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм. гг.	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
2	205.31	316 663,04	Родители учащихся	12.2024	Переплата за счет средств на оплату питания в школьной столовой

Информация о кредиторской задолженности по расходам

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (КФО)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм. гг.	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
2	302.25	5 800	ООО СИНЕВОДЬЕ	12.2024	Задолженность за услуги по санитарной обработке кулеров, оплата в Январе 2025г.
2	302.34	13 097,43	ПО ТРОИЦКОЕ-1	12.2024	Задолженность за продукты питания (хлеб), оплата в Январе 2025г.
4	302,23	42 508,99	АО Алтайкрайэнерго	12.2024	Задолженность за эл. энергию, оплата в Январе 2025г.
4	302,25	2 007	ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в Алт. кр.	12.2024	Задолженность за услуги дератизации объектов, оплата в Январе 2025г.
4	302.25	8 934	ООО ТРАНЗИТ	12.2024	Задолженность за услуги по замене оборудования ОПС, оплата в Январе 2025г.
4	302.26	1 815	УВО ГУ МВД РФ	12.2024	Задолженность за услуги

					охраны объекта, оплата в Январе 2025г.
4	302.34	4 185	ИП ПАНОВ СА	12.2024	Задолженность за хоз. товары, оплата в Январе 2025г.
5	302.34	2 504,78	ООО СОЮЗ	12.2024	Задолженность за продукты питания, оплата в Январе 2025г.
5	302.34	34 617,62	ИП ЛЕЩЕВ СВ	12.2024	Задолженность за продукты питания, оплата в Январе 2025г.

**Средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства
(счет 201 11 000)**

Остатки денежных средств на счетах учреждения на конец отчетного периода:

- 14 246 465,42 (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания);
- 641 497,40 (приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)).

Причины образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Источник финансового обеспечения (КФО)	Сумма остатка на отчетную дату, тыс. руб.	Причины образования остатка
20176X02890	2	141 497,40	Резерв средств (родительская плата) на Январь 2025г.
20176X02890	2	500 000	Поступление средств (денежной премии) за участие и победу в конкурсе Движение Первых в конце Декабря 2024г. Освоение средств перенесено на 1 кв. 2025г.
20176X02890	4	14 246 465,42	Резервирование средств на оплату труда и страховые взносы на нее на первые 1,5-2 месяца 2025г. Средства за счет экономии.

Расшифровка показателей доходов будущих периодов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (КФО)	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
-	-	-	-	-

Расшифровка показателей расходов будущих периодов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (КФО)	Счет бухгалтерского учета*	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
1	4	401.50	27 358,84	Распределение расходов по договорам ОСАГО, лицензионным договорам за период 2024-2025гг.

Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник финансового обеспечения (КФО)	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату, руб.	Причина образования
1	4	401 60 211 401 60 213	9 175 500 2 777 001	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников к отпуску на 2025год
2	5	401 60 211 401 60 213	1 603 000 484 106	Резерв предстоящих расходов в сумме запланированного среднего заработка работников к отпуску на 2025год

Вместе с тем, списана не востребовавшая Кт задолженность по сч. 302.25 (КФО 5) в размере 1 499 253,12 руб.; по сч. 302.24 (КФО 4) в размере 876,38 руб. на Заб/сч. 20 для последующего наблюдения.

РАЗДЕЛ 4 Прочие вопросы деятельности

№ п/п	Показатели	Всего	в том числе	
			район	поселения
1	2	3	4	5
1	Количество участников бюджетного процесса, всего в том числе:			
1.1	органы государственной власти			
1.2	казенные учреждения			
2	Количество неучастников бюджетного процесса, всего в том числе:	1	1	
2.1	бюджетные учреждения	1	1	
2.2	автономные учреждения			
3	Количество централизованных бухгалтерий (далее ЦБ), всего из них:			
3.1	казенные учреждения			
3.2	бюджетные учреждения			
3.3	автономные учреждения			
4	Численность работников бухгалтерии в ЦБ			
4.1	по штату			
4.2	фактически			
5	Количество учреждений, обслуживаемых в ЦБ, всего			
5.1	участников бюджетного процесса			
5.2	неучастников бюджетного процесса			
6	Количество учреждений, ведущих бухгалтерский учет самостоятельно (далее - самостоятельные бухгалтерии)	1	1	

	учреждений), всего в том числе в сферах:			
6.1	образование	1	1	
6.2	культура			
6.3	физическая культура и спорт			
6.4	прочие			
7	Численность работников в самостоятельных бухгалтериях учреждений			
7.1	по штату	3	3	
7.2	фактически	2	2	

Директор

Главный бухгалтер



Т. М. Штайгервальд

Л.В. Шпаковская

30 января 2025г.