

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года
1	2	3	4	5
иным нефинансовым организациям	3434	544	-	-
иным финансовым организациям	3435	545	-	-
некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	3436	546	-	-
физическим лицам	3437	547	-	-
Выбытия по финансовым операциям - всего	3600			
в том числе:				
на погашение государственного (муниципального) долга	3800	800	-	-
из них:				
по внутренним привлеченным заимствованиям в рублях	3810	810	-	-
	3900		-	-
Иные выбытия - всего				
из них:				

3. ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года
1	2	3	4	5
ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ	4000		-30 932,97	141 611,00
По операциям с денежными средствами, не относящимся к поступлениям и выбытиям	4100		124 029,74	-19 525,38
в том числе:				
по возврату дебиторской задолженности прошлых лет	4200		124 029,74	-19 525,38
в том числе:				
по возврату дебиторской задолженности прошлых лет	4210	510	-	-19 525,38
по возврату остатков субсидий прошлых лет	4220	610	124 029,74	-
по операциям с денежными обеспечениями	4300		-	-
в том числе:				
возврат средств, перечисленных в виде денежных обеспечений	4310	510	-	-
перечисление денежных обеспечений	4320	610	-	-
со средствами во временном распоряжении	4400		-	-
в том числе:				
поступление денежных средств во временное распоряжение	4410	510	-	-
выбытие денежных средств во временном распоряжении	4420	610	-	-
по расчетам с филиалами и обособленными структурными подразделениями	4500		-	-
в том числе:				
увеличение расчетов	4510	510	-	-
уменьшение расчетов	4520	610	-	-
	4600		-	-
Изменение остатков средств при управлении остатками - всего				
в том числе:				
поступление денежных средств на депозитные счета	4610	510	-	-

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	За отчетный период	За аналогичный период прошлого финансового года
1	2	3	4	5
выбытие денежных средств с депозитных счетов	4620	610	-	-
поступление денежных средств при управлении остатками	4630	510	-	-
выбытие денежных средств при управлении остатками	4640	610	-	-
Изменение остатков средств - всего	5000		93 096,77	122 085,62
в том числе:				
за счет увеличения денежных средств	5010	510	-34 547 721,78	-40 546 789,13
за счет уменьшения денежных средств	5020	610	34 640 818,55	40 668 874,75
за счет курсовой разницы	5030	171	-	-

4. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЫБИТИЯМ

Наименование показателя	Код строки	Код по КОСГУ	Код вида расходов	Код аналитики		Сумма
				5	6	
1	2	3	4	5	6	7
Расходы, всего	9000	x	x	x	x	32 748 210,81
в том числе:						
Заработная плата	9000	211	111	0702	0000000000	17 799 363,87
Начисления на выплаты по оплате труда	9000	213	119	0702	0000000000	5 358 333,82
Услуги связи	9000	221	244	0702	0000000000	78 701,91
Транспортные услуги	9000	222	244	0702	0000000000	16 000,00
Коммунальные услуги	9000	223	244	0702	0000000000	129 084,78
Коммунальные услуги	9000	223	247	0702	0000000000	2 914 865,57
Работы, услуги по содержанию имущества	9000	225	244	0702	0000000000	777 245,12
Прочие работы, услуги	9000	226	244	0702	0000000000	982 959,00
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	9000	266	111	0702	0000000000	135 460,72
Налоги, пошлины и сборы	9000	291	851	0702	0000000000	261 150,00
Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	9000	293	853	0702	0000000000	875,08
Другие экономические санкции	9000	295	853	0702	0000000000	30 000,00
Увеличение стоимости основных средств	9000	310	244	0702	0000000000	447 468,00
Увеличение стоимости продуктов питания	9000	342	244	0702	0000000000	3 233 676,70
Увеличение стоимости продуктов питания	9000	342	244	0707	0000000000	427 507,50
Увеличение стоимости мягкого инвентаря	9000	345	244	0702	0000000000	1 391,00
Увеличение стоимости прочих материальных запасов	9000	346	244	0702	0000000000	138 888,13
Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	9000	349	244	0702	0000000000	15 239,61

88

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер
(руководитель централизованной бухгалтерии)
нвар:

(подпись)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

**Сведения
об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности**

Вид деятельности субсидии на иные цели

Наименование показателя	Код строки	Код по БК	Аналитический код	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.	Не исполнено, руб.	Код причины неисполнения
I	2	3	4	5	6	7	8
1. Доходы учреждения, всего	010	X	X	4 018 514,50	4 018 514,50	-	
из них не исполнено							
2. Расходы учреждения, всего	200	X	X	4 018 514,50	3 967 942,42	50 572,08	
из них не исполнено							
Результат исполнения (дефицит / профицит)	450	X	X	-	50 572,08	-	
3. Источники финансирования дефицита средств учреждения, всего	500	X	X	-	-50 572,08	50 572,08	
из них не исполнено							
в том числе внутренние источники	520			-	-	-	
в том числе внешние источники	620			-	-	-	

*Директор: Волков - Савинцова О. С.
Н. Буа Тикаг Н. А*



100

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	X	Организация ведения бухгалтерского учета	Учет ведется учреждением самостоятельно
Основные средства	X	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Амортизация	X	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	X	Учет 105 счет	По стоимости приобретения
Бланки строгой отчетности	X	Учет 03 счет	По стоимости приобретения
Основные средства в эксплуатации	X	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Расходы на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	X	Организация ведения бухгалтерского учета	Учет ведется учреждением самостоятельно

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	на 1 января 2023 г.	
Учреждение	<u>Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Центр образования»</u>	Форма по ОКУД 0503760
Обособленное подразделение		Дата 01.01.2023
Учредитель:	<u>Муниципальное образование город Торжок</u>	по ОКПО 40744012
Наименование органа, осуществляющего		
полномочия учредителя	<u>Управление образования администрации города Торжка</u>	по ОКТМО 28750000
Периодичность: квартальная		
Единица измерения: руб.		по ОКПО 2106777
		Глава по БК 011
		1
		по ОКЕИ 383

Раздел 1. «Организационная структура учреждения»

«Сведения об основных направлениях деятельности»

МБОУ «Центр образования» является некоммерческой организацией, созданной собственником для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий органов местного самоуправления города Торжка в сфере образования. Учредителем и собственником его имущества является муниципальное образование город Торжок.

Функции и полномочия учредителя от имени муниципального образования город Торжок осуществляет Управление образования администрации города Торжка. Функции и полномочия собственника имущества Учреждения от имени муниципального образования город Торжок исполняет Комитет по управлению имуществом города Торжка. Организационно-правовая форма - Муниципальное бюджетное учреждение. Учреждение является юридическим лицом. Учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в Управлении финансов администрации города Торжка; печать со своим наименованием; штамп; бланки; фирменную символику.

Основной вид деятельности – образование. Предметом деятельности Учреждения являются реализация программ дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования; реализация программ дополнительного образования, оказание дополнительных образовательных и оздоровительных услуг (в том числе платных). Среднесписочная численность работников составила за 2022 год 55 человек.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется в отчетном периоде согласно Федеральным стандартам бухгалтерского учета: Положений по бухгалтерскому учету, Приказа от 01.12.2010 №157н (с действ. изменен.) «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) учреждения и Инструкции по его применению» (Зарегистрировано в Минюсте России 30.12.2010 №19452), Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом РФ, Методическими указаниями, по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 г. №49 (с действующими изменениями).

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется с помощью программного продукта «1С: Бухгалтерия для бюджетных учреждений ред.8.1», программы «1С: Предприятие-Камин». Бухгалтерская отчетность за отчетный период представляется в электронном виде в программе СВОД-СМАРТ и на бумажном носителе.

Для осуществления финансово - хозяйственной деятельности в управлении финансов администрации муниципального образования город Торжок открыты 2 лицевых счета: 20056Ц11330, 21056Ц11330. Источниками финансового обеспечения Учреждения являются:

- субсидии из бюджета муниципального образования на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием учреждением в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ);
- субсидии из бюджета муниципального образования на иные цели;
- бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности в форме капитальных вложений в основные средства Учреждения;
- доходы Учреждения, полученные от осуществления приносящей доходы деятельности, в случаях, предусмотренных настоящим Уставом, и приобретенное за счет этих доходов имущество;

- иные источники, не запрещенные федеральными законами.

104

Финансово-хозяйственная деятельность учреждения осуществляется согласно Плана финансово-хозяйственной деятельности утвержденного на 2022 год с внесением изменений по году.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

На 2022 год МБОУ «Центр образования» выделено бюджетных средств в размере 27 011 266,38 руб. и субсидии на иные цели 4 018 514,50 руб.

Расшифровка доходов МБОУ "Центр образования" за 2022 год. (к форме 0503723)

	КФО 2	КФО 4	КФО 5	Наименование
стр. 152	413962,72			поступление от ГБУ социального обслуживания для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, Тверской обл. (питание детей, нах. в труд. сит.)
стр.130	244900,00			Буфет
стр.130	686455,76			питание дошколят
стр.130	253004,27			школьные платные обеды
стр.130	64358,16			платные курсы подгот. к школе
стр.130	86682,99			платные кружки (лепка, ИЗО, шахматы)
стр.130		27011265,38		поступление субсидий УО
стр.170				Корректировка расчётов
стр. 180				Питание детей, нах. в труд. Сит.
стр. 190				Безвозмездное поступление основных средств
стр. 150			4018514,50	поступление субсидий УО на иные цели
Итого стр.150			4018514,50	

Доходы всего:	1749363,90	27011265,38	4018514,50	32 779 143,78
------------------	------------	-------------	------------	---------------

105

Основные статьи расходования средств учреждения – это заработная плата с начислениями (23 382 803,75 руб. – 71,3 % от общей суммы расходов), продукты питания (3 661 184,20 руб. – 11,1%) и прочее расходование материальных запасов (154 127,74 руб. – 0,5 %), коммунальные услуги (3 043 950,35 руб. – 9,3 %). В отчетном периоде 2022 года учреждению на приобретение основных средств было выделено 447 468,00 руб., закупили учебников (по ФГОС) на сумму 296 291,60 руб.

В МБОУ «Центр образования» обучается 268 человек, посещают дошкольные группы 106 детей. Учащиеся начальной школы (117 чел.) обеспечиваются бесплатными горячими завтраками. Финансируются горячие завтраки из расчета не менее 67,41 руб. на 1 учащегося в день на условиях софинансирования за счет местного, областного, федерального бюджета Тверской области. Малообеспеченные учащиеся – 48 человек - питаются за счет средств, выделяемых ГБУ социального обслуживания для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, Тверской обл. (по 40,00 рублей в день на каждого ученика 1-4 класса и по 67,41 рублей в день на каждого ученика – 5- 9 класса). Осуществляется питание детей с ОВЗ 28 чел. (горячие завтраки и обеды). Остальным учащимся предлагаются платные завтраки, обеды, в учреждении работает буфет.

МБОУ «Центр образования» оказывает платные услуги по подготовке детей к школе. За 2022 год доход составил 64 358,16 руб., по другим платным кружкам: Лепка, ИЗО – 86 682,99 руб. Выручка буфета (в т.ч. оплата за горячие обеды, завтраки), проведенная через кассу учреждения, составила 244 900 руб. Совокупный доход от услуг израсходован на заработную плату персонала с начислениями (172 419,11 рублей), медосмотр работников – 46 680 руб., приобретены канцтовары, чистящие, оборотные материалы 46 468,13 руб. и произведены прочие расходы.

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

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности, информация отражена в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» в разрезе вида хозяйственного обеспечения.

Вид обеспечения	финансового (деятельности)	Утверждено	Поступило средств	Израсходовано средств	Процент исполнения израсх. к утвержденному
Собственные учреждения	доходы	2012126,72	1749363,90	1747763,90	86,9%

Субсидия на выполнение (муниципального) государственного задания	27011266,38	27011265,38	27032504,49	100%
Субсидия на иные цели	4018514,50	4018514,50	3967942,42	98,7%

106

План финансовой деятельности по поступлениям средств учреждения по платным услугам (КФО 2) 86,9 %, по субсидиям на выполнение муниципального задания (КФО 4) –100%, по субсидиям на иные цели (КФО 5) -100%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

	На 01.01.2022 год		На 01.01.2023 год		Отклонение +/-	Отклонение % измен.
	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	Приносящая доход деятельность	Субсидии на выполнение государственного муниципального задания (без счета 205)	Приносящая доход деятельность		
Дебиторская	170367,94	84041,72	152836,45	47619,73	-53953,48	-21%
Кредиторская	72080,83	389236,39	104313,49	130377,02	-226626,71	-50%

-дебиторская задолженность на конец 2022 года составляет по счету 205.31 – 47 619,73 руб. (расчеты по родительской плате и кружкам), расчеты по отчислениям на зарплату 4 787,77 руб.

-кредиторская задолженность по доходам 2022 года составляет 130 377,02 руб., по выплатам кредиторская задолженность составляет 131 943,16 руб. (по счетам бюджетного учета: КФО 2 - 302.34 – 27 629,67 руб., КФО 4 - 302.23 – 104 313,49 руб.).

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

По состоянию на 01.01.2023 года остатки средств:

- по субсидиям на выполнение муниципального задания – 54 210,86 рублей.
- по иным целям - 50 572,08 руб.
- внебюджетные средства – 2 500 руб.

- средства по во временном распоряжении – 0 руб.

Данные остатков подтверждены выписками из лицевых счетов в Управлении финансов администрации образования город Торжок.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Инвентаризация материальных ценностей была проведена по состоянию на 1 ноября 2022 года, излишек и недостач не выявлено. Проверки проводились в течение года:

Проведение инвентаризации			
причина	дата	приказ о проведении	
		Номер	Дата
1	2	3	4
плановая проверка продуктов питания	21.03.2022	30	21.03.2022
плановая проверка кассы	10.04.2022	40	10.04.2022
плановая проверка продуктов питания	25.05.2022	98	25.05.2022
плановая проверка материалов	25.05.2022	98	25.05.2022
проверка финансового состояния учреждения по состоянию на 01.07.2022	30.06.2022	210	30.06.2022
плановая проверка материалов, продуктов питания	01.08.2022	250	01.08.2022
плановая проверка продуктов питания	12.08.2022	256	12.08.2022
плановая проверка кассы	27.09.2022	272	27.09.2022
плановая проверка продуктов питания	01.11.2022	302	01.11.2022
плановая проверка материалов	01.11.2022	302	01.11.2022
плановая проверка кассы	01.11.2022	302	01.11.2022

В учреждении проводится ежемесячная сверка расчетов с поставщиками, контроль за соответствием поступивших товаров со спецификацией к контрактам, своевременная оплата платежных документов.

Учреждение ежегодно разрабатывает учетную политику, которую утверждает директор учреждения приказом.

В Учреждении осуществляется предварительный, текущий и последующий виды контроля. Мероприятия предварительного контроля – систематический контроль за соответствием заключаемых учреждением договоров доведенным объемам лимитов бюджетных обязательств.

Мерой текущего контроля выступает регулярный анализ соответствия кассовых расходов производимым фактическим расходам.

108

В отчетном периоде проводились проверки внешних контрольных мероприятий. Данные отражены в таблице:

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки
1	2	3	4
07.06.2022	Роспотребнадзор	Мониторинг соблюдения СанПин Мониторинг соблюдения эпидемиологического законодательства	Согласно акта проверки

В таблице №1 «Сведения о направлении деятельности» отсутствуют показатели (изменение ОКВЭД). Перечень форм отчетности, не предоставленных в составе бухгалтерской отчетности за 2022 год, в соответствии с пунктом 10 "Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", утвержденной приказом МинФина РФ № 33н от 25.03.2011 г., в виду отсутствия числовых показателей:

ф. 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения";

ф.0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»;

ф. 0503738-НП «Отчет по национальным проектам»;

ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях»;

ф. 0503767 «Сведения о финансовых вложениях»;

ф. 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

ф. 0503790 «Сведения о вложении в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения.

Директор



Савинцева О.С.

Главный бухгалтер

Ткач Н.А.