|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
| на   1 января 2025 г. | | Дата | 01.01.2025 |
| Учреждение   Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Карачаевского городского округа "Средняя школа №6 имени Д. Т. Узденова" |  | по ОКПО |  |
| Обособленное подразделение |  |  |  |
| Учредитель |  | по ОКТМО |  |
| Наименование органа, |  |  |  |
| осуществляющего |  | по ОКПО |  |
| полномочия учредителя | | Глава по БК |  |
| Периодичность:    квартальная, годовая | |  |  |
|  |  | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | |

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2024 год.**

**МБОУ КГО "Средняя школа №6 им. Д. Т. Узденова"**

**Общие сведения.**

Полное наименование: Муниципальное бюджетное  учреждение Карачаевского городского округа "Средняя школа №6 имени Д. Т. Узденова"

Сокращенное наименование: МБОУ КГО "СШ №6 им. Д. Т. Узденова"

ИНН 0902030483, КПП 091901001, ОГРН 1020900774322.

Учредитель – муниципальное образование "Карачаевский городской округ".

Тип Учреждения: муниципальное бюджетное учреждение

МБОУ КГО "СШ №6 им. Д. Т. Узденова" действует на основании устава, утвержденного Постановление Администрации Карачаевского городского округа от **19.08.2021. №791.**

Учреждение является социально ориентированной некоммерческой организацией, осуществляющей на основании лицензии образовательную деятельность в качестве основного вида деятельности в соответствии с целями, ради достижения которых оно создано. Учреждение создаёт условия для реализации гарантированного гражданам Российской Федерации права на получение общедоступного и бесплатного общего образования.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения от имени муниципального образования осуществляет Управление архитектуры, градостроительства, имущественных и земельных отношений Администрации Карачаевского городского округа (далее - Собственник). Собственник осуществляет распорядительные и контролирующие функции в отношении муниципального имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления, постоянного (бессрочного пользования).

Источники финансирования деятельности: субсидия на государственное задание.

Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет.

Коллегиальными органами управления учреждением являются: общее собрание работников учреждения, педагогический совет.

Учреждение наделено полномочиями самостоятельно утверждать план ФХД.  Полномочия в течение отчетного периода не изменялись.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с инструкцией по применению Единого плана счетов, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010   №157н (ред. №64н от 31.03.2018), и приказа Минфина России от 16.12.2010 N 174н (ред. №66н от 31.03.2018) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению". Отчетность за 2024 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

**РАЗДЕЛ 1 «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ» включает в себя:**

  В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В связи с этим в составе Пояснительной записки не представляется таблица №1.

**РАЗДЕЛ 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»**

1. В целом учреждение сработало положительно. Муниципальное задание выполнено в полном объеме, поставленные задачи также выполнены.

2. Штатная численность по состоянию на 01.01.2025г.  составляет 98,7 ед. Фактическая численность работников на 01.01.2025г. - 63 чел. Расходы на оплату труда в отчетном периоде составили 30 982 536,21руб.(см. ст.161 гр.7 Отчета (ф.0503721). В оперативном управлении учреждения находится земельный участок, здания и сооружения на базе, которого оно функционирует.

Балансовая стоимость имущества - 17 466 301,20 руб., остаточная - 690 934,86 руб. Основные фонды изношены на 95%. имущество учреждения используется в полном объеме для достижения целей, предусмотренных Уставом учреждения. Основные мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств является надлежащий контроль со стороны руководства, своевременное проведение текущих ремонтов.

Учреждение осуществляет раздельный учет по видам деятельности.

Общий объем расходов на 01.01.2025г. составил:

По выделенной субсидии учредителя на выполнение муниципального задания - 38 152 123,23 рублей

по деятельности с целевыми средствами - 3 038 042,51 рублей.

**РАЗДЕЛ 3 "АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"**

1. Исполнение Учреждением плана ФХД происходит равномерно, по мере поступления счетов от поставщиков, обязательства принимаются в установленные сроки, оплачиваются по мере поступления финансирования.

Субсидия на выполнение муниципального задания по доходам и расходам на 2024 год  составила 38 152 123,23 рублей, фактически поступило 38 152 123,23 рублей 101% от плановых назначений за счет остатка на счете на 01.01.2024г. в сумме 0,01 руб.

 Субсидия на выполнение муниципального задания по целевым средствам на 2024 год  составила 3 038 042,51 рублей, фактически поступило 3 038 042,51 рублей 100% от плановых назначений.

**РАЗДЕЛ 4 "АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ"**

1. ф. 0503768 "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения"; Поступление и выбытие основных средств, материальных запасов отражено в ф.0503768.

2. ф. 0503769 "Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения"; По состоянию на 01.01.2025г. за учреждением имеется

- кредиторская задолженность ( по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2025г. составила**11 878 508,89** рублей (в том числе **9 170 954,79** руб.-просроченная), в том числе по сегментам:

**-бюджетные единицы    -   966 629,75 руб.**

**- бюджетные и автономные единицы    -   5 245 590,07 руб.**

**-внебюджетные единицы - 5 666 2890,07 руб.**

 из них по счету:

**4 302.11**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **901 621,52** руб, в том числе по сигментам:

-**бюджетные единицы** (по всем сотрудникам) - **901 621,52** руб.

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г. -0,00 руб., на 01.01.2025г -**901 621,52** руб. - задолженность за декабрь 2024г. по заработной плате.

**4 302 21**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **3 095,11** руб, в том числе по сигментам:

-внебюджетные единицы (ПАО "Ростелеком") - **3 095,11** руб.

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г. -2,06 руб.- это задолженность за услуги связи и интернет за апрель-декабрь 2021г., на 01.01.2025г - **3 095,11** руб. - задолженность за услуги связи и интернет за апрель 2021г., май-сентябрь 2024г.

**4 302 23**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере  5 473 238,76 руб, в том числе по сигментам:

-внебюджетные единицы (ГУП, МУП, АО) - **5 473 238,76** руб.

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г. по коммунальным услугам --6 053 313,45 руб., на 01.01.2025г. задолженность увеличилась и составила -**5 473 238,76** руб. Из них 988 609,00 руб.- задолженность перед ОАО "Карачаевск-Теплоэнерго" за 2018-2019гг., ИП Постников К.В. 2 830 408,16 за 2015-2018гг, 1 295 528,25 руб. - задолженность перед МУП "Водоканал" г. Карачаевска за 2015-2024 г. , 307 027,52 руб - АО "Карачаево-Черкесскэнерго",  Региональный оператор ООО Управляющая компания "Глобус"-63 860,94руб. за 2024г. Переплата  ПАО "Россети Северный Кавказ"--12 195,11 руб.

**4 302 25-**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **160 005,20** руб, в том числе по сигментам:

-внебюджетные единицы (ГУП, МУП, АО) -**160 005,20 руб.**

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г - 417005,20 руб. На 01.01.2025г. - 160 005,20 руб., из них : 5 000,00- ООО "Испытательный Лабораторный центр "Генезис", ООО "Охрана-Сервис"- 131 000,00 руб.,  руб.,оплата по договору детям- 24 005,20 руб.

**4 302 31**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **0,00** руб, в том числе по сигментам:

-внебюджетные единицы (ГУП, МУП, АО) - **0,00 руб**.

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г. - 18 500,00 руб. На 01.01.2025г. - 0,00.

**4 302 34**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **29 950,00** руб, в том числе по сигментам:

-внебюджетные единицы (ГУП, МУП, АО) - **29 950,00 руб**.

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г. - 0,00 руб. На 01.01.2025г. -29 950,00 руб за строительные материалы  ИП Тебуева З.Х.

**4 302 62**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **9 760,00** руб, в том числе по сигментам:

-бюджетные единицы  - **9 760,00 руб.**

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г -36 801,00 руб.-  г, на 01.01.2025г -9 760,00 руб. это задолженность по компенсации детям СВО за декабрь 2024.

**4 302 66**  
  
По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере 0,00 руб, в том числе по сигментам:

-бюджетные единицы (ГУП, МУП, АО) - **0,00 руб.**

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г -0,00 руб. Задолженность на 01.01.2025г. -0,00 руб. по листкам нетрудоспособности сотрудников.

**4 302 93**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **3 921 395,97** руб, в том числе по сигментам:

-бюджетные и автономные единицы  - **3 921 395,97** руб.

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г -492 874,53 руб. Задолженность на 01.01.2025г. -3 921 395,97руб. оплата госпошлины и пени. 

**4 303 01**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **279 136,00** руб, в том числе по сигментам:

-бюджетные и автономные единицы  - **279 136,00**  руб.

в том числе:

Остаток на 01.01.2024 г. -30 049,73 руб., на 01.01.2025г. -279 136,00 руб. задолженность за декабрь 2024г.

**4 303 06**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **4 876,5** руб., в том числе по сигментам:

-бюджетные и автономные единицы  - **4 876,5 руб.**

в том числе:

Остаток на 01.01.2024 г. - 5 937,49 руб. - задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на 01.01.2025г. -4 876,5 руб. задолженность за декабрь 2024г..

**4 303 15**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере 1 040 181,60 руб, в том числе по сигментам:

-бюджетные и автономные  единицы- **1 040 181,60 руб.**

в том числе:

Остаток на 01.01.2024 г. - 566 502,99 руб. -  на 01.01.2025г. -**1 040 181,60** руб. задолженность за декабрь 2024г. по ЕСН.

**4 304 03**

По состоянию на 01 января 2025г. числится кредиторская задолженность в размере **55 248,23** руб, в том числе по сигментам:

-бюджетные единицы  -**55 248,23**руб.

в том числе:

Задолженность на 01.01.2024г. - 0,03 руб. за декабрь 2023г. , на 01.01.2025г. - 55 248,23 руб. за декабрь 2024г

3. ф. 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения". На лицевом счете учреждения остались денежные средства на  в размере 75 000руб. в том числе на оплату задолженности перед ИП Тебуева З.Х.  в сумме 25 000,00 руб., для приобретения камер видеонаблюдения 75 000,00 руб.

**РАЗДЕЛ 5 "ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ"**

Бухгалтерский учет в **общеобразовательном учреждении**осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации;

- Федеральным законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Приказ Министерства финансов Российской Федерации «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» от 16 декабря 2010г. № 174н,

- Приказом Минфина РФ от 21.12.2011 №180н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ»

- Приказ Минфина РФ от 25.05.2011 №33н. Инструкция о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений и иными нормативными правовыми актами.

Бухгалтерская отчетность за 2024год составлена в соответствии с нормативными документами. Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе 1С: Зарплата и кадры государственного учреждения.

Учреждение осуществляет закупки в соответствии с Федеральным законом №44 ФЗ от 05.04.2013г."О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд". Бухгалтерский учет в учреждении ведется на основании Учетной политики на 2022г. приказ № от 29.12.2021г.

Бухгалтерия осуществляет предварительный контроль за своевременным и правильным оформлением документов и законность совершаемых операций, так же в рамках мероприятий по осуществлению внутреннего контроля при расходовании полученных субсидий, предварительно проверяется соответствие предстоящих расходов объемам плановых назначений, в текущей деятельности контролируется соответствие остатков денежных средств в ОФК при получении выписок, ежемесячные проверки денежной наличности в кассе, соответствие остатков по оборотным ведомостям, журналам, карточками количественно-суммового учета и главной книге. Осуществляет контроль за сохранностью денежных средств и материальных ценностей. В рамках последующего контроля при получении оплаченных товаров и услуг проверяется соответствие их перечню и номенклатуре, а так же формируется акт сверки расчетов. Списание материальных запасов производится по средней цене.

В 2024 году в рамках внутреннего контроля была проведена очередная плановая инвентаризация перед составлением годовой отчетности. Результат: недостач и излишков не выявлено.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  | |
| Руководитель |  |  | Гаппоева З.Х. | |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
| Главный |  |  | Джуккаева М.Х. | |
| бухгалтер | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
|  |  | | |  |