

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 20 24 г.
ГБОУ ООШ № 460 Пушкинского района
Санкт-Петербурга

Учреждение
Обособленное подразделение
Учредитель
7820033454

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Администрация Пушкинского
района Санкт-Петербурга

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД
Дата
по ОКПО
по ОКТМО
по ОКПО
Глава по БК
к Балансу по форме
по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
02.02.2024
23142814
40901000
56309821
861
0503730
383

I. Организационная структура

1.1. Сведения о количестве подведомственных учреждений

Администрация Пушкинского района осуществляет функции и полномочия учредителя в отношении Государственного бюджетного общеобразовательного учреждения основная общеобразовательная школа № 460 Пушкинского района Санкт-Петербурга.

Основная деятельность бюджетного учреждения осуществляется в соответствии с действующим законодательством, Уставом и государственным заданием.

II. Результаты деятельности

Государственному бюджетному учреждению утверждено государственное задание в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами. В государственных заданиях установлены показатели, характеризующие качество и объем (содержание) государственной услуги (работы).

Администрацией Пушкинского района Санкт-Петербурга, осуществляющей полномочия учредителя, субсидия на выполнение государственного задания предоставлялась на основании заключенного с бюджетным учреждением Соглашением о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

Субсидии на иные цели выделялись на основании распоряжения администрации Пушкинского района Санкт-Петербурга от 26.12.2022 № 861-р «О Порядке предоставления в 2023 году субсидий на иные цели государственным бюджетным учреждениям Санкт-Петербурга и государственным автономным учреждениям, созданным на базе имущества, находящегося в собственности Санкт-Петербурга, по которым администрация Пушкинского района Санкт-Петербурга осуществляет функции и полномочия учредителя» и заключенных с бюджетным учреждением Соглашений о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели.

Выделенные средства на финансовое обеспечение выполнения государственного

задания, на иные цели и собственные средства бюджетного учреждения осваивались в соответствии с требованиями законодательства в сфере размещения государственного заказа.

Штатным расписанием бюджетного учреждения школа № 460 утверждены 387,65 шт.ед. Численность занятых ставок составила 320,46 ед. или 82,7% от общей численности.

В 2023 году курсы по повышению квалификации, обучению и переподготовке прошли 133 работника.

В целях сохранности имущества в 2023 году в учреждениях проводились следующие мероприятия: инвентаризация и осуществление контроля за своевременностью прихода материальных запасов.

III. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

На 2023 год школа № 460 Учредителем в ПФХД утверждены плановые назначения (признак этапа: план СГЗ, СИЦ), в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания по назначениям и поступлениям 2023 года при плане 344 024 029,40 руб. исполнены на 99,02% или 340 638 849,01 руб.

- субсидии на иные цели по назначениям и поступлениям 2023 г. при плане 44 354 341,98 руб. исполнены на 92,36% или 40 965 948,26 руб.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели за 2023 год представлены в форме 0503766. В форме 0503766 в гр.4 «Утверждено плановых назначений» представлены данные из плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения школа № 460, утвержденного Учредителем.

Сведения об исполнении бюджетным учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по видам финансового обеспечения представлены в формах 0503737.

IV. Анализ показателей отчетности

4.1 Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503768)

Стоимость нефинансовых активов на 01.01.2024 года увеличилась по сравнению с началом года на 4 763 214,35 руб. Из них по основным средствам увеличилась на 3 671 150,65 руб. и по материальным запасам увеличилась на 1 092 063,70 руб. Стоимость земельных участков не изменилась.

Приняты на учет права пользования программным обеспечением и базами данных в сумме 28 326,35руб.

Движение нефинансовых активов в разрезе счетов аналитического учета представлено в ф.0503768.

4.2 Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности (ф.0503769)

Кредиторская задолженность по школе № 460 на 01.01.2024г. составила по ПД 917 581,39руб. (40,32руб. задолженность по услугам связи; 917 541,07руб. переплата

родителей за содержание ребенка в дошкольном учреждении).

По СИЦ 1 515 383,40руб. (школьное питание).

По СГЗ в сумме 686 403,27 руб. (101 810,26руб. коммунальные услуги; 584 593,01руб. за продукты питания).

Дебиторская задолженность по ПД 409 477,95руб. (35 274,84руб. за коммунальные услуги; 357 633,75руб. задолженность по родительской плате за содержание ребенка в дошкольном учреждении; 16 569,36руб. задолженность по ущербу – кража ноутбука).

По СГЗ в сумме 862 746,65 руб. (коммунальные услуги).

Анализ показателей отчетности учреждения представлен в Приложении № 3 к письму Комитета финансов Санкт-Петербурга (таблица № 10).

На конец отчетного периода применен Федеральный стандарт «События после отчетной даты» по расчетам по прочим работам, услугам, расчетам по приобретению материальных запасов.

4.3 Сведения об изменениях остатков валюты баланса (ф.0503773)

В связи с изменениями Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, Федерального стандарта «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» валюта баланса изменилась на 1 069,00руб. неверно исчислен транспортный налог; 16 569,36руб. неверно проведена бухгалтерская операция по списанию основного средства и начисленной амортизации при краже ноутбука.

4.4 Сведения об остатках денежных средств (ф.0503779)

Сведения об остатках денежных средств представлены в форме 0503779. В том числе по видам финансового обеспечения:

- Субсидия на выполнение государственного задания - в сумме 3 385 180,39 руб.
- Собственные доходы - в сумме 3 015 730,76 руб.
- Субсидия на иные цели - в сумме 3 388 393,72 руб.
- Средства во временном распоряжении - в сумме 115 529,73 руб.

V. Прочие вопросы деятельности

Показатели формы 0503760 (таблица №1), 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества», 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений» не имеют числового значения и не представлены в составе годовой бюджетной отчетности.

Расшифровка объектов, отраженных на забалансовых счетах 01,25,26 представлена в Приложении №1 к пояснительной записке Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710) представлена в Приложении №2 к пояснительной записке, Расшифровка счета 0 111 40 000 по состоянию на 01.01.2024г. представлена в Приложении №3 к пояснительной записке, Расшифровка объектов, отраженных на

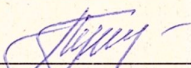
счете 0 111 60 000 представлена в Приложении № 4.

Бухгалтерский учет в школа № 460, в отношении которого администрация Пушкинского района выполняет функции Учредителя, в 2023 году велся в соответствии с Приказом МФ РФ №174н от 16.12.2010г. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказом МФ РФ №157н от 01.12.2010г. «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных учреждений и Инструкции по его применению»

Сведения о проведении инвентаризаций представлены в таблице №6 (форма 0503760).

Руководитель

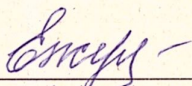



(подпись)

М.Л.Пичурина

(расшифровка подписи)

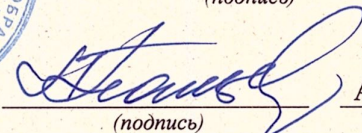
Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Е.Б.Жердева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

А.И.Пашенко

(расшифровка подписи)