

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2025 г.	Дата 01.01.2025
Учреждение	<u>ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА "ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР" С. БОГАТОЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БОГАТОВСКИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ИМЕНИ ГЕРОЯ СОВЕТСКОГО СОЮЗА ПАВЛОВА ВАЛЕНТИНА ВАСИЛЬЕВИЧА</u>	по ОКПО 40984986
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>ОТРАДНЕНСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ОБРАЗОВАНИЯ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ</u>	по ОКТМО 36000000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 21235109
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 710
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Самарской области средняя

общеобразовательная школа "Образовательный центр" муниципального района Богатовский Самарской области осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказами министерства имущественных отношений Самарской области от 24.04.2015 года № 925, Отраденским управлением министерства образования Самарской области от 31.03.2015 года № 54-од.

Свидетельство о государственной аккредитации от 29.06.2015 года № А007-01213-63/01153575, действует бессрочно.

Лицензия на право ведения образовательной деятельности от 15.06.2015 года № 5710 серия 63ЛО1№ 0001208.

ГБОУ СОШ "Оц" с. Богатое имеет орган управления учреждением Управляющий совет, осуществляющий общее руководство учреждением в рамках установленной компетенции

Согласно таблице 1 деятельность учреждения в соответствии с Уставом направлена на предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным программам; предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования по адаптированным основным общеобразовательным программам; предоставление дошкольного общего образования по основной образовательной программе по общеразвивающей и комбинированной направленностям, а также присмотр и уход; предоставление образования по дополнительным образовательным программам по направленностям, в соответствии с лицензией.

ГБОУ СОШ "Оц" с.Богатое имеет два структурных подразделения, реализующих общеобразовательные программы дошкольного образования, находящиеся по адресам:

446630, Самарская область, муниципальный район Богатовский, село Богатое, улица Ленина, дом 14;

446630, Самарская область, муниципальный район Богатовский, село Богатое, улица Пушкина, дом 39;

два структурных подразделения, реализующих общеобразовательные программы дополнительного образования детей, находящиеся по адресам:

446630, Самарская область, муниципальный район Богатовский, село Богатое, улица Чапаева, дом 8;

446630, Самарская область, муниципальный район Богатовский, село Богатое, улица Строителей, дом 118 В;

446630, Самарская область, муниципальный район Богатовский, село Богатое, улица Советская, дом 20;

446630, Самарская область, муниципальный район Богатовский, село Богатое, улица Комсомольская, дом 7;

Кураповский филиал, реализующий общеобразовательные программы дошкольного образования, находящийся по адресу: 446639, Самарская область, муниципальный район Богатовский, село Кураповка, улица Молодежная, дом 8;

филиал пос. Заливной ГБОУ СОШ «Оц» с. Богатое, реализующее программы начального образования и программы дошкольного образования, находящийся по адресу: 446638, Самарская область, муниципальный район Богатовский, посёлок Заливной, улица Школьная, дом 1 — филиал пос. Заливной ГБОУ СОШ «Оц» с. Богатое

Учреждение осуществляет иные виды деятельности, не отнесенные к её основной деятельности, в том числе приносящую доход деятельность, лишь постольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и если это соответствует таким целям.

К иным видам деятельности Учреждения относятся:

осуществление за счет средств физических и (или) юридических лиц образовательной деятельности, не предусмотренной государственным заданием (платные образовательные услуги);

создание и реализация любых видов интеллектуального продукта;

проведение спортивно-оздоровительных мероприятий;

Обособленных подразделений нет, отчет ф. 0503761 не имеет числовых значений и в состав годовой бухгалтерской отчетности не включен.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Результаты деятельности учреждения.

Численность сотрудников по состоянию на 01.01.2025 года 236 человек, в том числе внешние совместители 38 человек.

Объемы закупок за 2024 год составили 14 436 422 рублей 88 коп.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.

ГБОУ СОШ "Оц" с. Богатое имеет следующие источники финансового обеспечения:

поступления от приносящей доход деятельности;

субсидии на выполнение государственного задания;

субсидии на иные цели.

Плановые назначения по субсидии на выполнение государственного задания на 2024 год составили 125 707 464,82 рублей, доведены и освоены в полном объеме.

Плановые назначения по субсидии на иные цели на 2024 год согласно отчета ф. 0503766 составили 24 868 257,02 рублей, доведены в полном объеме, освоены в сумме 24 833 046,00 рублей. Остаток на 01.01.2025 года составил 35 211,02 рублей, будет возвращен в бюджет Самарской области.

Плановые назначения по приносящей доход деятельности за 2024 год составили 3 729 012,83 рублей, поступили 3 729 012,83 рублей, освоены в полном объеме.

Учреждением приняты обязательства по резервам отпусков на 2024 год:

по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 6 766 621 рубль 83 коп., в том числе:

211 код – 5 210 534 рубль 86 коп.

213 код – 1 556 086 рубль 97 коп.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Согласно отчету ф. 0503768 по приносящей доход деятельности поступление объектов основных средств составило 642 866,00 рублей, в том числе:

420 987,00 рублей приобретено основных средств;

221 879,00 рублей – исправительные проводки

Выбытие объектов основных средств по приносящей доход деятельности составило 251 363,00 рублей, в том числе: в том числе:

29 484,00 рублей - списание до 10-ти тыс. рублей

221 879,00 рублей списание до 10-ти тыс. рублей – исправительные проводки

Согласно отчету ф. 0503768 по приносящей доход деятельности поступление материальных запасов составило 3 618 129 рублей 83 коп., в том числе 1 221 рублей 00 коп по договору пожертвования.

Выбытие материальных запасов по приносящей доход деятельности составило 3 630 574 рубля 47 коп., в том числе:

3 630 574 рубля 47 коп. списание на нужды учреждения.

Согласно отчету ф. 0503768 поступление на забалансовые счета по приносящей доход деятельности составило 251 363 рубля 00 коп., в том числе:

По счету 21 оприходованы ОС в сумме 251 363 рубля 00 коп

Согласно отчету ф. 0503768 поступление объектов основных средств по субсидии на выполнение государственного задания составило 5 763 286 рублей 78 коп., в том числе:

5 663 286 рублей 78 коп. получено по приказам министерства имущественных отношений;

Выбытие объектов основных средств по субсидиям на выполнение государственного задания составило 978 060 рублей 78 коп., в том числе:

48 275 рублей 00 коп списание до 10-ти тыс. рублей;

Списание библиотечного фонда – 465 235 рублей 78 коп;

Оборот основных средств, закрепленных как ОЦИ – 464 550 рублей 00 коп.

Согласно отчету ф. 0503768 вложения и выбытие в ОС по субсидии на выполнение государственного задания составило 100 000 рублей 00 коп.

Согласно отчету ф. 0503768 поступление материальных запасов по субсидии на выполнение государственного задания составило 1 933 749 рублей 60 коп., в том числе 57 436 рублей 02 копейки по договорам пожертвования

Выбытие материальных запасов по субсидиям на выполнение государственного задания составило 1 818 138 рублей 25 коп, в том числе:

1 818 138 рублей 25 коп. списание на нужды учреждения.

Согласно отчету ф. 0503768 поступление на забалансовые счета по субсидии на выполнение государственного задания составило 1 140 795 рублей 70 коп., в том числе:

по счету 22 оприходованы ОС в сумме 1 038 757 рублей 34 коп.

По счету 21 оприходованы ОС в сумме 48 275 рубля 00 коп

По счету 07 оприходованы грамоты на сумму 53 763 рубля 36 коп

Согласно отчету ф. 0503768 выбытие с забалансовых счетов по субсидии на выполнение государственного задания составило 1 638 282 рубля 72 коп., в том числе:

со счета 22 списаны ОС в сумме 1 660 936 рублей 78 коп., в связи с передачей на баланс по акту приема-передачи.

со счета 07 списаны израсходованные грамоты в сумме 48 838 руб.36 коп.

Согласно отчету ф. 0503768 поступление материальных запасов по субсидии на иные цели составило 2 321 449 рублей 21 коп.

Выбытие материальных запасов по субсидиям на иные цели составило 2 327 458 рублей 84 коп., списаны на нужды учреждения.

Согласно отчету ф. 0503768 вложения и выбытие в ОС по субсидии на иные цели составило 100 000 рублей 00 коп.

Согласно отчету ф. 0503769 по приносящей доход деятельности дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 года нет.

Согласно отчету ф. 0503769 по приносящей доход деятельности кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составила 185 161 рубль 35 коп., в том числе:

185 161 рубль 35 коп. переплата родителей за детский сад.

Согласно отчету ф. 0503769 по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года нет.

Согласно отчету ф. 0503769 по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 года нет.

Согласно отчету ф. 0503769 по субсидии на иные цели дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 года нет.

В 2024 году 17 контрактов заключены с применением конкурентных способов.

Согласно отчета ф. 503775 экономия в результате проведенных аукционов, котировок составила:

93 047 рублей 02 коп. по приносящей доход деятельности.

8 599 рублей 99 коп. по субсидии на выполнение государственного задания

Отчеты ф. 0503771, 0503772, 0503295 не содержат числовых значений и не включены в состав годовой бухгалтерской

отчетности.

Согласно отчета ф. 0503779 по субсидии на иные цели остаток на 01.01.2025 года составил 35 211,02 рублей, будут возвращены в бюджет Самарской области.

Согласно отчета ф. 0503779 средства от приносящей доход деятельности остаток на 01.01.2024 года составляет 0,00 рублей.

Согласно отчета ф. 0503779 средства во временном распоряжении остаток на 01.01.2024 года составляет 9 479,37 рублей.

Остаток на 01.01.2025 в сумме 44 690,39 рублей отражен данный остаток в ф. 0503730 по стр.201 гр.9

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказами министерства финансов РФ от 01.12.2010 г. № 157н, от 16.10.2010 г. № 174 н, приказом "Об учетной политике" от 29.12.2022 г. № 31.

Особенности ведения бухгалтерского учета отражены в таблице 4.

Инвентаризация в 2024 году проводилась перед составлением годовой отчетности на основании приказа руководителя от № 62/03-од от 21.10.2024 года . По результатам проведенной инвентаризации излишек и недостач не установлено. При проведении инвентаризации не выявлены основные средства, не приносящие экономическую выгоду, не имеющие полезного потенциала и в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод.

Мероприятия внешнего финансового контроля в 2024 году не проводились, таблица 7 не заполнялась и не включена в состав годовой бухгалтерской отчетности.

ДИРЕКТОР

Ю.А. Холоденина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4AC73520651DD2365CE664C25F64BDD2

Владелец: Холоденина Юлия Анатольевна

Действителен с 18.11.2024 по 11.02.2026

Руководитель
планово-
экономической
службы

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

М.Н. Ашихмина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00C769FD1D8B96B5814ADA516DD67857AC

Владелец: Ашихмина Марина Николаевна

Действителен с 09.10.2024 по 02.01.2026

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

Директор

(должность)

(подпись)

Ю.А. Холоденина

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

М.Н. Ашихмина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00C769FD1D8B96B5814ADA516DD67857AC

Владелец: Ашихмина Марина Николаевна

Действителен с 09.10.2024 по 02.01.2026

8-846-6621064,
bogatoe2014@mail.ru

(телефон, e-mail)

17 марта 2025 г.

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 и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененно

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			й стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			характеризующему результатам деятельности учреждения

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Плановая	21 окт. 2024 г.	62/03-од	21 окт. 2024 г.		0,00	Расхождений не выявлено

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	Согласно отчету ф. 0503738 по субсидии на выполнение государственного задания резерв отпусков на 01.01.2025 года составил 6 766 621 рубля 83 коп и отражен в графе 6 стр. 700 данного отчета.
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Инвентаризация в 2024 году проводилась перед составлением годовой отчетности на основании приказа руководителя от № 62/03-од от 21.10.2024 года . По результатам проведенной инвентаризации излишек и недостач не установлено. При проведении инвентаризации не выявлены основные средства, не приносящие экономическую выгоду, не имеющие полезного потенциала и в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503769_7; 0503738_6-НП; 0503773_7; 0503766_6; 0503772; 0503779_6; 0503773_5; 0503768_7; 0503725_4; 0503295; 0503725_7; 0503779_7; 0503710_P; 0503790; 0503725_6; 0503768_6; 0503725_5; 0503769_6; 0503773_2; 0503738_7; 0503737_6; 0503773_3; 0503737_7; 0503773_6; 0503725_2; 0503771; 0503738_6; 0503760
	030		