|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | |  | | | | | |  | | | | КОДЫ | |  | | | Форма по ОКУД | 0503160 | |  | |  | | --- | | на 1 января 2023 г. | | | Дата | 01.01.2023 | | Главный распорядитель, распорядитель, | | |  | |  | | --- | |  | | | получатель бюджетных средств, главный администратор, | | |  | | администратор доходов бюджета, | | | по ОКПО | 02104471 | | главный администратор, администратор | | |  |  | | источников финансирования | | |  |  | | дефицита бюджета | | Управление образования Администрации Сокольского муниципального района | Глава по БК | 176 | | Наименование бюджета | | Бюджет Сокольского МР |  |  | | (публично-правового образования) | | по ОКТМО | |  | | --- | | 19638000 | | | |  | | --- | | Периодичность: месячная, квартальная, годовая | | | |  |  | | |  | | --- | | Единица измерения: руб | | | | по ОКЕИ | 383 | |

|  | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Общие сведения** | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**    Управление образования Администрации Сокольского муниципального района (Управление образования) осуществляет организацию общеобразовательной деятельности в Сокольском муниципальном районе. Управление образования является учредителем бюджетных общеобразовательных, дошкольных образовательных учреждений Сокольского муниципального района (41 учреждение: 16 общеобразовательных, 23 дошкольных образовательных, 1 учреждение дополнительного образования детей) и 1 Муниципальное казенное учреждение Сокольского муниципального района "Центр обеспечения деятельности образовательных организаций" (МКУ СМР "ЦОД ОО").  Место нахождения учреждений: 162130, Вологодская область, г. Сокол, ул. Советская, д.73.  Бухгалтерский учет в Управлении образования ведется казенным учреждением Сокольского муниципального района «Центр бухгалтерского учета» по Соглашению о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению бюджетной, налоговой, статистической отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды от 10.08.2018 г. № 7.  Ответственным за сдачу бюджетной отчетности является главный бухгалтер МКУ СМР «ЦБУ» Е. В. Жукова.  **Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности».**  Штатная численность работников Управления образования 2 чел.  Имущество учреждений используется эффективно, в соответствии с целевым назначением. Техническое состояние имущества в целом удовлетворительное.  **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности».**  **Доходы.**  В 2022 году был осуществлен возврат неиспользованного остатка субсидий на иные цели в Департамент образования Вологодской области в сумме 3 512 034,34 руб.; уточнены невыясненные поступления 2021 года (270 руб.), поступило в доход бюджета: штрафные санкции за несвоевременное исполнение обязательств - 13 156,78 руб.; иные платежи, связанные с нарушением 44-ФЗ - 48 430,47 руб.; возврат просроченной дебиторской задолженности - 581 042,31 руб.  **Расходы.**  По разделу 0700 «Образование», подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнение бюджета составило 384 621 751,75 руб., или 99,91% от утвержденных назначений (в т.ч. субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 361 524 545,91 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 23 097 205,84 руб.); по разделу 0700 «Образование», подразделу 0702 «Общее образование» исполнение бюджета составило 679 859 520,03 руб., или 99,00 % от назначений в сумме 686 761 209,24 (в т.ч. субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 504 273 607,62 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели –175 585 912,41 руб.); по разделу 0700 «Образование», подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение бюджета составило 11 516 260,31 руб., или 100,0% от назначений (субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 10 575 999,01 руб. субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 940 261,30 руб.); по разделу 0700 «Образование», подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение бюджета составило 704 720,00 руб., или 100% от назначений (субсидии бюджетным учреждениям на иные цели).  По подразделу 0709 "Другие вопросы в области образования" отражены расходы:  - на содержание Управления образования – 2 908 088,19 руб., или 100,0% от утвержденных назначений;  - пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств, - 8 041 165,00 руб., или 98,10 % от назначений 8 196 700,00 руб.; - иные субсидии некоммерческим организациям: "Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в целях обеспечения предоставления дополнительного образования детей в организациях дополнительного образования всех форм собственности", "Проведение эксперимента по персонифицированному финансированию дополнительного образования детей" - 3 247 186,08 руб., или 100,0 % от назначений;  - реализация регионального проекта Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации – 1 437 899,86 руб., или 99,50 % от назначений,  - транспортное обеспечение - 64 312,60 руб., или 100,0 % от назначений; - реализация мероприятий по трудоустройству несовершеннолетних граждан - 499 875,59 руб., или 100 % от назначений.  По разделу 1000 «Социальная политика», подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение бюджета составило 10 524 300,00 руб., или 100% от назначений (компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования).  Приложение к пояснительной записке: ф.0503164 "Сведения об исполнении бюджета".  **Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности».**  Информация о нефинансовых активах отражена в форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».  Стоимость нефинансовых активов на начало 2022 года в разрезе счетов составляет:  - по счету 1 10100000 "Основные средства" – 18 148 204,12 руб.  - по счету 1 10400000 "Амортизация" – 7 760 125,85 руб.;  - по счету 1 10600000 "Вложения в основные средства" – 0,00 руб.;  - по счету 1 10500000 "Материальные запасы" – 0,00 руб.  Поступило основных средств за 2022 год 2 790,00 руб., в том числе: машины и оборудование - 2 790,00 руб.  Выбыло за 2022 год 62 508,48 руб., в том числе: машины и оборудование в сумме – 2 790,00 руб., производственный и хозяйственный инвентарь в сумме – 45 391,18 руб.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Анализ состояния НФА на 01.01.2023 года и основные направления их поступления и выбытия: | | | | | |  |  |  |  |  | | наименование НФА | поступление руб. | Направления поступления НФА в учреждение | выбытие руб. | Направления выбытия НФА в учреждении | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Основные средства | 2 790,00 | Восстановление на баланс с забалансового 21 счета оргтехники для последующей передачи | 62 508,48 | безвозмездная передача оргтехники – 48 181,18 руб., списание мебели 14 327,30 руб. | | Амортизация основных средств | **0,00** |  | 3 238 383,72 | начисление амортизации | | Вложения в основные средства | 0,00 |  | 0,00 |  | | Нематериальные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Амортизация нематериальных активов | 0,00 |  | 0,00 |  | | Вложения в нематериальные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Непроизведенные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Вложения в непроизведенные активы | 0,00 |  | 0,00 |  | | Материальные запасы | 2 100,00 | Приобретение резинки для печати | 0,00 |  | | Вложения в материальные запасы | 0,00 |  | 0,00 |  |     Стоимость нефинансовых активов на конец 2022 года в разрезе счетов составляет:  - по счету 1 10100000 "Основные средства" – 18 088 485,64 руб.  - по счету 1 10400000 "Амортизация" – 10 998 509,57 руб.;  - по счету 1 10600000 "Вложения в основные средства" – 0,00 руб.;  - по счету 1 10500000 "Материальные запасы" – 2 100,00 руб.  Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503169.  Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составляет 1 223 362,62 руб., в т.ч. по счету 205.53 «Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений» в сумме 470 546,23 руб. (подлежит возврату в бюджет в 2023 году), по счету 206.41 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям в сумме 707 398,70 руб., по счету 206.62 «Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме» в сумме 45 417,69 руб. (переплата компенсации по родительской плате в связи с отчислением контингента из детского сада)  Просроченной дебиторской задолженности нет.  Кредиторская задолженность по 302.10 «Расчеты по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда» на 01.01.2023 г. отсутствует.  Кредиторская задолженность по 302.20 «Расчеты по работам, услугам» - на 01.01.2023 г. составляет 199,98 руб., по состоянию на 01.01.2022 г. задолженность составляла 0,00 руб.  Кредиторская задолженность по 302.60 «Расчеты по социальному обеспечению» по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 51 511,79 руб.  Просроченной кредиторской задолженности нет.   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Информация об изменении входящих остатков в межотчетный период по дебиторской задолженности | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2020г.(руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | Сальдо на 01.01.2022г.(руб.) | Причины изменения | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 11302995000000130 1 20536002 | 0,00 | 580 000,00 | 0,00 | 580 000,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет | | Итого: | 0,00 | 580 000,00 | 0,00 | 580 000,00 |  | |  |  |  |  |  |  |   **Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета».**  По состоянию на 01.01.2023 года в Управлении образования на счете 1 20433000 «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях» отражено сальдо в сумме 896 357 939,79 руб.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»**  Расшифровка показателей по счету 401 10 172 в справке 0503110 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | |  | | | | | |  | | |  | | | | Корреспондирующий счет | | | | Код счета бюджетного учета | | | | | | | | Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей) | | | | | | | 1 401 10 172 | | причина | | | | | | По дебету | | | По кредиту | | | | 1 | | | | 2 | | 3 | | | | | | 4 | | | 5 | | | | Нефинансовые активы, всего в том числе по счетам | | | |  | |  | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 1 10100000 | | | | 1 40110172 | | восстановлено с забалансового счета для передачи в КУМИ и дальнейшей передачи в учреждения | | | | | | 0,00 | | | 2 790,00 | | | | Финансовые активы, всего в том числе по счетам | | | |  | |  | | | | | | 4 309 312,27 | | | 4 555 073,88 | | | | 1 20400000 | | | | 1 40110172 | | Показатель участия в подведомственных бюджетных учреждениях | | | | | | 4 309 312,27 | | | 4 555 073,88 | | | | Обязательства, всего в том числе по счетам | | | |  | |  | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | |  | | | | 1 40110172 | |  | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | Итого | | | |  | |  | | | | | | 4 309 312,27 | | | 4 557 863,88 | | | | Расшифровка показателей по счету 401 10 19Х в справке 0503110 | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |  |  | | | |  | | |  | | | | | Корреспондирующий счет | | | | | Код счета бюджетного учета | | | | | Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей) | | | | | | | | 1 401 10 19Х | причина | | | | По дебету | | | По кредиту | | | | | 1 | | | | | 2 | 3 | | | | 4 | | | 5 | | | | | Нефинансовые активы, всего в том числе по счетам | | | | |  |  | | | | 0,00 | | | 642 135,00 | | | | | 1 10100000 | | | | | 1 |  | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 1 10400000 | | | | | 1 |  | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 1 10500000 | | | | | 1 | безвозмездное поступление и передача папок учеников | | | | 0,00 | | | 642 135,00 | | | | | Финансовые активы, всего в том числе по счетам | | | | |  |  | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |  | | | | | 1 |  | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | Обязательства, всего в том числе по счетам | | | | |  |  | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |  | | | | | 1 |  | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | Итого | | | | |  |  | | | | 0,00 | | | 642 135,00 | | | | |  | | | | | | | | | | | | | |  |  | | | | |  | |  | | | | | | Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | | | | | | № п/п | | Наименование вида резервов предстоящих расходов | | | | | КОСГУ | | | Сумма | | | | | | 1 | | 2 | | | | | 3 | | | 4 | | | | | | 1 | | Расходы на оплату труда | | | | | 211 | | | 277 643,24 | | | | | | 2 | | начисление взносов на резерв отпусков | | | | | 213 | | | 83 848,26 | | | | | | Итого | | | | | | | | | | 361 491,50 | | | | |   Приложения к пояснительной записке: 1. Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168). 2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169). 3. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171).  **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**  Бюджетный (бухгалтерский) учет Управления образования ведется автоматизированным способом с использованием программы ЕЦИС (Единая централизованная информационная система) в соответствии с Учетной политикой.  Для подтверждения достоверности баланса проведена инвентаризация.  Приложения к пояснительной записке:  Сведения о направлениях деятельности (таблица № 1) не заполняется,  Сведения об положениях основных учетной политики учреждения (Таблица № 4).  В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности отсутствуют следующие формы:  ф. 0503166 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ",  ф.0503167 "Сведения о целевых иностранных кредитах",  ф. 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах",  ф. 0503174 "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале",  ф. 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»;  ф. 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС»;  ф.0503184 "Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета",  ф. 0503190 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства",  ф. 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета»;  таблица 6 к ф. 0503160 "Сведения о проведении инвентаризации". | | | | | | |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |
|  | | | | | | |

|  |
| --- |
|  |