

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2022 г.

Форма по ОКУД
Дата

КОДЫ
0503160
01.01.2022
49813097
60712000
383

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств,
главный администратор, администратор
доходов бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета

по ОКПО

Глава по БК

Наименование бюджета

по ОКТМО

(публично-правового образования)

по ОКЕИ

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Полное наименование учреждения: Государственное казенное общеобразовательное учреждение Ростовской области "Волгодонская специальная школа-интернат № 14"

Сокращенное наименование: ГКОУ РО Волгодонская школа-интернат № 14

Место нахождения (юридический и фактический адрес) учреждения:

347380, Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Маршала Кошевого, 8

телефон (факс) 8-8639-25-68-86

Адрес электронной почты: volginternat14@yandex.ru

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Государственное казенное общеобразовательное учреждение Ростовской области "Волгодонская специальная школа-интернат № 14" утверждено в государственной собственности Ростовской области постановлением Администрации Ростовской области от 16.05.2003 № 225. Учредителем и собственником имущества учреждения является Ростовская область. Функции и полномочия учредителя учреждения осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом Ростовской области, министерство общего и профессионального образования.

Место нахождения Учредителя

344082 г. Ростов-на-Дону, пер. Долломановский, 31

ГКОУ РО Волгодонская школа-интернат № 14 в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, международными актами в области защиты прав ребенка, законодательством Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, Типовым положением о специальном (коррекционном) образовательном учреждении для обучающихся, воспитанников с отклонениями в развитии, нормативно-правовыми актами Министерства образования Российской Федерации, законами Ростовской области, нормативно-правовыми и распорядительными актами министерства общего и профессионального образования Ростовской области, Уставом школы. Устав ГКОУ РО Волгодонской школы-интерната № 14 утверждается министерством образования Ростовской области, по согласованию с министерством финансов Ростовской области и министерством имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области.

Основной вид деятельности учреждения

Реализация адаптированных основных общеобразовательных программ начального образования, основного общего образования для лиц с ограниченными возможностями здоровья.

Содержание воспитанников в учреждении.

Осуществление присмотра и ухода за учащимися.

Медицинское обслуживание учащихся, воспитанников в соответствии с действующим законодательством.

Организация и осуществление питания в учреждении в специально отведенном помещении штатным персоналом.

Раздел 2 "Результат деятельности"

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств областного бюджета Ростовской области на основании бюджетной сметы в соответствии с законодательством Российской Федерации

и Ростовской области.

Учреждение осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации и Ростовской области средствами через лицевые счета, открытые в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в территориальном органе Федерального казначейства по Ростовской области.

Процедура санкционирования оплаты денежных обязательств осуществляется с использованием информационной системы "Единая автоматизированная система управления общественными финансами в Ростовской области".

Порядок санкционирования оплаты денежных обязательств получателя средств областного бюджета производится министерством финансов Ростовской области.

Учреждение отвечает по своим обязательствам, находящимся в распоряжении учреждения денежными средствами Система внутреннего контроля, осуществляемая школой-интернатом, преследует следующие цели:

- соблюдение требований бюджетного законодательства;
- своевременность подготовки достоверной бухгалтерской отчетности;
- предотвращение ошибок и искажений;
- сохранность имущества учреждения.

Средняя численность списочного состава (без внешних совместителей) - 107 человек.

Объём закупок в отчетном периоде составил: 20 137 189,01 руб.

т.ч. закупки малого объёма: 11 614 887,92 руб. п.4,5 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013г.;

у единственного поставщика: 2 029 812,18 руб. ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013г.;

закупки, осуществленные путем проведения электронного аукциона на сумму 6 492 488,91 руб. После проведения электронных аукционов образовавшаяся экономия израсходована, за исключением КОСГУ 2252000 противопожарные мероприятия в сумме 526 790,00 руб.

из них 526 700,00 руб. сняты лимиты министерством образования РО, 90,00 остаток лимитов

Основные средства и материальные запасы поступают в учреждение своевременно, сохранность их обеспечена.

Неиспользуемых основных средств и материальных запасов в учреждении нет.

В 2021 году приобретено основных средств за безналичный расчет на сумму 699 386,00 руб., в том числе: закупка товаров КОСГУ 310 на сумму 657 317,00 рублей, по договорам пожертвования материальных ценностей на сумму 42 069,00 руб.

Получены нефинансовые активы от минобразования РО школам-интернатам: Аппаратно-программный комплекс для дезинфекции рук на сумму 203 632,67 руб. с начисленной амортизацией 16 969,38 руб. Всего поступило основных средств на сумму 903 018,67 руб.

В 2021 году списание основных средств не проводилось.

Забор списан в 2019 году с разрешения минобразования, до момента утилизации числится на забалансовом счете 1 руб.

Отнесены на забалансовый учёт основные средства при выдаче в эксплуатацию до 10000руб. на сумму 129 105,00 руб.

Списаны с забалансового учета: счет 21 "объекты основных средств до 10000 руб." на сумму 63 684,00 руб.

В 2021 году приобретены материальные запасы за безналичный расчет на сумму 12 072 158,79 руб.

получены материальные запасы по договору пожертвования материальных ценностей на сумму 655 26,83 руб., в том числе:

физические лица - 65 526,83 руб. Ветошь - 18 161,76 руб. *получена от списания мягкого инвентаря*

Всего поступило материальных запасов на сумму 12 155 847,38 руб.

После проведения инвентаризации приняты к бухгалтерскому учету Забор по счетам Дт 101.32.310 Кт 401.10.199 в сумме 2 001 254,00 руб. и Права пользования программным обеспечением и базами данных по счетам Дт 111.61 Кт 401.10.199 в сумме 79 200,00 руб.

Принята к учету Адресно-аналоговая система пожарной сигнализации (АСПС) и системы оповещения в сумме 1 236 832,50 руб.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета"

Утверждено лимитов бюджетных обязательств на 2021 г. - 76 547 700,00 руб.

Принято бюджетных обязательств 76 399 957,60 руб.

Исполнено бюджетных обязательств 76 226 881,47 руб.

Исполнение бюджета за 2021 год составило 99,6 %

Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности"

По состоянию на 01.01.2021 г. кредиторской задолженности не имеется.

На 01.01.2022 г. кредиторской задолженности не имеется.

Остатка денежных средств на лицевом счете в ОФК на 01.01.2022 г. во временном распоряжении временных

обязательств нет

Принятые и неисполненные обязательства бюджетных средств на конец 2021 года в сумме 173 076,13 руб., в том числе: Классное руководство в сумме 172 997,09 руб.; Дополнительное образование (зароботная плата) в сумме 79,00 руб.; ООО "BTC" (тепловая энергия и теплоноситель) в сумме 0,04 руб.

Количество штатных единиц - 193,9; численность работающих на 31 декабря 2021г.- 114 чел. (из них: 5 чел. в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет; 10 чел.- внешние совместители).

Учреждение ведет бухгалтерский учет и статистическую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Основным внутренним документом, регулирующим вопросы бухгалтерского учета и отчетности, является Учетная политика, утвержденная руководителем учреждения приказом № 13ф от 09.01.2017г.

Бухгалтерский учет и отчетность автоматизированы; используются программные продукты: "1С:Камин", "1С: Предприятие бухгалтерия", "Парус-Бюджетная отчетность", "АЦК-Финансы", "АЦК-Планирование", "АЦК-Госзаказ", "Контур-Экстерн", "1С: Предприятие 8.3", "1С: Школьное Питание"

Расчеты с персоналом по оплате труда производятся в безналичном расчете (заключен договор по "Зарплатному проекту" с ПАО Сбербанк)

Среднемесячная заработная плата 1 работника списочного состава за 2021г. составила - 32 793,20 руб.

Среднемесячная заработная плата педагогического работника - 38 599,20 руб.;

Среднемесячная заработная плата мед.работника - 31 320,80 руб.

Форма 0503190 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства" не заполняется в связи с отсутствием данных.

Форма 0503296 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета" не заполняется в связи с отсутствием судебных решений.

Директор

Главный бухгалтер

Руководитель планово-экономической службы



Загребельная О.А.
(расшифровка подписи)

Водолазова И.В.
(расшифровка подписи)

« 20 » января 20 22 г.

ПРИЧИНЫ ПОСТУПЛЕНИЯ И ВЫБЫТИЯ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ
на 01.01.2022 г.

Наименование учреждения: ГКОУ РО Волгодонская школа-интернат № 14

Причина поступления (увеличения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
1	2
Приобретено за счет 310 КОСГУ	657 317,00
Получено безвозмездно по счету 130404000 (от министерства образования РО)	203 632,67
Получено по договорам пожертвования материальных ценностей	42 069,00
<i>Всего гр.5 стр.10 ф.0503168</i>	<i>903 018,67</i>

Причина выбытия (уменьшения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
Списано с согласия Минобразования РО	0,00
Списано школой-интернатом № 14 до 10000,00 руб.	0,00
Списано школой-интернатом № 14 библиотечный фонд	0,00
<i>Итого:</i>	<i>0,00</i>
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10000,00 руб.)	129 105,00
<i>Всего (гр.8 стр.010 ф. 0503168)</i>	<i>129 105,00</i>

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Загребельная О.А.

(расшифровка подписи)

Водолазова И.В.

(расшифровка подписи)

"20" января 2022 г.

Государственное казенное общеобразовательное учреждение
Ростовской области
«Волгодонская специальная школа-интернат № 14»

ПРИКАЗ

от 10.01.2022 г.

№ 69

Волгодонск

О принятии решения об упрощенном
осуществлении внутреннего
финансового аудита

В соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказом Минфина России от 18.12.2019 г. № 237н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита»,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Принять решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в отношении бюджетных процедур, выполняемых в ГКОУ РО Волгодонской школы – интерната № 14.
2. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2022 г.
3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Директор ГКОУ РО Волгодонской
школы-интерната № 14



О.А. Загребельная

С приказом ознакомлена:

главный бухгалтер Водолазова И.В. И.Водолазова «10» 01 2022 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 3
Образование	Реализация адаптированных основных общеобразовательных программ начального образования, основного общего образования для лиц с ограниченными возможностями здоровья.	Устав от 29 сентября 2015 г., лицензия (серия 61Л01 №0003865) №6229 от 18.02.2016 г.

Директор

Главный бухгалтер



О.А.Загребельная

И.В.Водолазова

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	10100000	Принимаются к учету по первоначальной стоимости в рублях и копейках по актам приема-передачи	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Амортизация ОС	10400000	Ежемесячно, в размере 1/12 суммы	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Материальные запасы	10500000	Принимаются по фактической стоимости в рублях и копейках в момент принятия материально-ответственными лицами, списание производится по средней стоимости	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Вложения в нефинансовые активы	10600000	Фактическая стоимость формируется в момент отгрузки	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Денежные средства учреждений	20100000	Выписка ФК, кассовая книга в момент поступления или расходования денег и денежных документов	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Расчеты по выданным авансам	20600000	По стоимости, фиксированной вконтракте	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Расчеты с подотчетными лицами	20800000	По письменному заявлению получателя (МОЛ)	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Расчеты по недостачам	20900000	Исходя из рыночной цены на день обнаружения недостачи	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30200000	По стоимости, фиксированной вконтракте, на основании товарных накладных	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Расчеты по платежам в бюджет	30300000	ПФР, НДФЛ в момент начисления заработной платы. Прочие налоги по срокам, согласно НК РФ	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Прочие расчеты с кредиторами	13040000	Средства временного распоряжения в момент поступления (расходования) на лицевом счете; депоненты по факту неполучения	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010
Финансовый результат учреждения	40140200	Начисления налога и иных платежей, подлежащих уплате, начисление расходов	Инструкция по бюджетному учету № 162Н от 06.12.2010, №157Н от 01.12.2010

Директор
Главный бухгалтер



О.А.Загребельная
И.В.Водолазова

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

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
По итогам за год, согласно инструкции по бухгалтерскому учету	с 08.11.2021 г. по 19.11.2021 г.	148ф	29.10.2021 г.	105	Расхождение с данными бухгалтерского учета не обнаружено	нет
По итогам за год, согласно инструкции по бухгалтерскому учету	с 08.11.2021 г. по 19.11.2021 г.	148ф	29.10.2021 г.	111.61	79 200,00	Принято к бухгалтерскому учету
По итогам за год, согласно инструкции по бухгалтерскому учету	с 08.11.2021 г. по 19.11.2021 г.	148ф	29.10.2021 г.	101.32	2 001 254,00	Принято к бухгалтерскому учету
По итогам за год, согласно инструкции по бухгалтерскому учету	с 10.01.2022 г. по 14.01.2022 г.	5ф	11.01.2022 г.	101,103,105, заб.счет 21	Расхождение с данными бухгалтерского учета не обнаружено	нет

Директор

Главный бухгалтер



О.А.Загребельная

И.В.Водолазова