**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

|  |
| --- |
|  |
|  | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | |
|  | | |  | |  |  | КОДЫ |
|  | | |  | |  | Форма по ОКУД | 0503760 |
|  | | | на 1 января 2024 года | |  | Дата | 01.01.2024 г. |
| Главный распорядитель, распорядитель, | | | | |  |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, | | | | |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, | | | | |  | по ОКПО | 26280043 |
| главный администратор, администратор | | | | |  |  |  |
| источников финансирования | | | | ***Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Нижнетуринская Гимназия»*** | |  |  |
| дефицита бюджета | | | | Глава по БК | 906 |
| Наименование бюджета | | | |  | |  |  |
| (публично-правового образования) | | | | по ОКТМО | 65715000 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | |  |  |  |
| Единица измерения: руб. | | | |  |  | по ОКЕИ | 383 |

**Раздел 1. Организационная структура учреждения**

Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение «Нижнетуринская гимназия» (далее – Школа) создано для оказания муниципальных услуг в сфере общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования.

Сокращенное наименование - МАОУ «НТГ».

Организационно-правовая форма: автономное учреждение.

Тип учреждения: автономное.

Тип образовательной организации: общеобразовательная организация.

Функции и полномочия учредителя Школы от имени Нижнетуринского городского округа исполняет администрация Нижнетуринского городского округа в лице Управления образования администрации НТГО. Функции и полномочия собственника имущества Школы от имени Нижнетуринского городского округа исполняет комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Нижнетуринского городского округа (далее – Собственник).

Образовательная деятельность осуществляется по следующему адресу: 624222, Свердловская область, город Нижняя Тура, улица Пархоменко, дом 2.

ИНН: 6624006727. КПП: 668101001, ОГРН 1026601484183, организационно-правовая форма ОКОПФ 75401; основной вид экономической деятельности - образовательная деятельность по реализации: а) основных общеобразовательных программ - образовательных программ начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования (в том числе адаптированных основных общеобразовательных программ), разработанных школой самостоятельно в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами и с учетом соответствующих примерных основных образовательных программ; б) дополнительных общеобразовательных программ - дополнительных общеразвивающих программ (социально-педагогической, физкультурно-спортивной, художественной и других направленностей по запросам участников образовательных отношений); сведения о дополнительных видах деятельности: а) организация отдыха обучающихся в каникулярное время с дневным пребыванием; б) сдача в аренду помещений, находящихся в оперативном управлении школы, с соблюдением требований.

В своей деятельности учреждение руководствуется Федеральным законом "Об образовании в РФ" от 29.12.2012 №273-ФЗ, ГК РФ, а также другими нормативно-правовыми актами РФ и Свердловской области, муниципальными правовыми актами Нижнетуринского городского округа, распорядительными актами органов, осуществляющих управление в сфере образования всех уровней и Уставом учреждения.

Учреждения осуществляют образовательную деятельность по реализации образовательных услуг населению (ред. от 31.12.2017г. № 506-ФЗ), а именно:

1. Реализация общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, в том числе детей с ограниченными возможностями здоровья (раздел 0702);
2. Организация отдыха детей в каникулярное время (раздел 0707);
3. Другие вопросы в области образования (0709);
4. Охрана семьи и детства (1004);
5. Другие вопросы в области социальной политики (раздел 1006).

В своей деятельности учреждения руководствуются Федеральный закон "Об образовании в РФ" от 29.12.2012 №273-ФЗ, ГК РФ, Федеральный государственный образовательный стандарт дошкольного образования (Приказ Минобрнауки России от 17.10.2013 № 1155), а также другими нормативно-правовыми актами РФ, Свердловской области, нормативными актами учредителя и Уставом учреждения.

Источниками финансового обеспечения муниципальных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Управлению образования администрации Нижнетуринского городского округа являются:

- средства по приносящей доход деятельности (для организаций, у которых имеется лицензия на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования);

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ);

- субсидии на иные цели.

**Раздел 2. Результаты деятельности учреждения**

2.1. В 2023 году прошли курсы повышения квалификации 58 работников на сумму 86 000,00 рублей, в том числе за счет местного бюджета 1 сотрудник на сумму 1100,00 руб., за счет областного бюджета 57 сотрудников на сумму 84900,00 руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование учреждения** | **Контрагент** | **Наименование программы** | **Сумма договора** |  | **Кол-во человек** |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | ГАОУ ДПО СО "ИРО" | "Оценка результатов профессиональной деятельности аттестующихся работников организаций, осуществляющих образовательную деятельность Модуль 2: Развитие профессиональной компетенции специалистов, привлекаемых к осуществлению всестороннего анализа результатов профессиональной деятельности педагогических работников, аттестующихся в целях установления квалификационных категорий" | 22 500,00 | ОБ | 9 |
|
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | ГАОУ ДПО СО "ИРО" | Подготовка экспертов и собеседников Итогового собеседования по русскому языку в 9 классе | 5 200,00 | ОБ | 4 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | ГАОУ ДПО СО "ИРО" | Пожарная бзопасность для ответственных должностных лиц | 1 100,00 | МБ | 1 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | ГАОУ ДПО СО "ИРО" | "Профессиональное развитие педагога на основе результатов самоанализа профессиональной деятельности" Вариативный модуль "Проектирование образовательной деятельности в соответствии с обновленными ФГОС и ФООП НОО, ООО,СОО" | 40300,00 | ОБ | 31 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | ГАОУ ДПО СО "ИРО" | "Подготовка экспертов и собеседников Итогового собеседования по русскому языку в 9 классе" | 2600 | ОБ | 2 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | ГАОУ ДПО СО "ИРО" | "Реализация модели "Школа полного дня":актуальные педагогические практики (в рамках проекта "Школа Минпросвещегния России" | 14300 | ОБ | 11 |
| *Итого по МАОУ "Нижнетуринская гимназия":* | | | 86 000,00 |  | 58,00 |
| за счет обл.бюджета | | | 84 900,00 |  | 57,00 |
| за счет местн.бюджета | | | 1 100,00 |  | 1,00 |
| за счет внебюджета | | | 0,00 |  | 0 |

2.2. Численность сотрудников учреждения:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование учреждения** | **Штатное расписание (количество)** | | **Количество сотрудников (факт.)** | | **Среднемесячная заработная плата** | |
| **всего** | **из них педагогических работников** | **всего** | **из них педагогических работников** | **всего** | **из них педагогических работников** |
| МАОУ НТ Гимназия | 75,42 | 48,17 | 45,9 | 28 | 44171 | 44846 |

2.3. Учреждение обеспечено основными фондами исходя из реальной потребности, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Недвижимое имущество (рублей) | Особо ценное движимое имущество (рублей) | Иное движимое имущество (рублей) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| МАОУ «НТ Гимназия» | 21683888,28 | 7021156,56 | 11 842 091,76 |

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное   
к эксплуатации.

2.4. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»:

2.4.1. в отчетном периоде за 2023 г. было размещено 12 заказов различными способами, а именно:

- открытых конкурсов - 0;

- открытых аукционов в электронной форме - 0;

- методом запроса котировок - 0;

- закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объёма - 11;

- без проведения торгов и запросов котировок - 0;

- конкурсов с ограниченным участием - 0;

- запрос предложений - 1.

2.4.2. С 01.01.2023 по 31.12.2023 было заключено контрактов, договоров и сделок – 12.

2.4.3. Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений по бюджетным и автономным учреждениям, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 9 405 036,96 рублей, из них:

- на открытые конкурсы – 0 рублей;

- на аукционы в электронной форме – 0,00 рублей;

- на запросы котировок – 0,00 рублей;

- на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объёма – 6 305 648,96 рублей;

- без проведения торгов и запросов котировок – 0,00 рублей.

2.4.4. Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 3 099 388,00 рублей, из них:

- по открытым конкурсам – 0 рублей;

- по аукционам в электронной форме – 0,00 рубля;

- по запросу котировок – 0,00 рубля;

- на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объёма – 0,00 рублей;

- без проведения торгов и запросов котировок – 3 099 388,00 рублей.

2.4.5. Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 0,00 тысяч рублей.

2.5. Суммы доходов, полученных учреждениями от оказания платных услуг (выполнение работ) за 12 месяцев 2023 года:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование учреждения** | **Вид платных услуг (работ)\*** | **План по доходам на год** | **Сумма доходов, полученных от оказания платных услуг (выполнения работ), рублей** | **Процент исполнения от плановых назначений** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 |
| 1 | МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | Платные образовательные услуги | 1 078 027,00 | 1 048 727,55 | 97,28 |
| Возмещение расходов по оплате услуг сторонних организаций | 32 585,00 | 24 115,60 | 74,01 |
| Родительская плата за путевки ЛОЛ | 71 173,00 | 71 172,20 | 100,00 |

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

Финансово-хозяйственная деятельность учреждения за 2023 года осуществлялась в соответствии с утвержденным Планом финансово-хозяйственной деятельности.

**Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737):**

3.1. «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Доведено плановых назначений по субсидии на выполнение муниципального задания в 2023 году (сумма в рублях) | Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение муниципального задания в 2023 году | | Утверждено в 2023 году плановых назначений  по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания | Исполнено в 2023 году плановых назначений  по расходам за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания | | Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2023 г. за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания (сумма) |
| Общая сумма в рублях | % исполнения от плановых назначений | Общая сумма в рублях | % исполнения от плановых назначений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| МАОУ НТ Гимназия | 36 168 273,00 | 36 094 884,66 | 99,80% | 36 168 273,00 | 36 092 110,66 | 99,79% | 23 910 725,07 |

3.2. «Субсидии на иные цели»:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Доведено плановых назначений по субсидии на иные цели в 2023 году (сумма в рублях) | Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в 2023 году | | Утверждено в 2023 году плановых назначений  по расходам по субсидии на иные цели | Исполнено в 2023 году плановых назначений  по расходам за счет средств субсидии на иные цели | | Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2023 г. за счет средств субсидии на иные цели (сумма) |
| Общая сумма в рублях | % исполнения от плановых назначений | Общая сумма в рублях | % исполнения от плановых назначений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| МАОУ НТ Гимназия | 9 858 580,38 | 9 725 905,71 | 98,65% | 9 858 580,38 | 9 725 905,71 | 98,65% | 1 955 330,28 |

3.3. «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Доведено плановых назначений по приносящей доход деятельности в 2023 году (сумма в рублях) | Исполнено плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в 2023 году | | Утверждено в 2023 году плановых назначений  по расходам по приносящей доход деятельности | Исполнено в 2023 году плановых назначений  по расходам за счет средств от приносящей доход деятельности | | Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2023 г. за счет средств от приносящей доход деятельности (сумма) |
| Общая сумма в рублях | % исполнения от плановых назначений | Общая сумма в рублях | % исполнения от плановых назначений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| МАОУ НТ Гимназия | 1 181 785,00 | 1 144 015,35 | 96,80% | 1 181 785,00 | 1 144 015,35 | 96,80% | 556 814,32 |

3.4. Показателей по некассовым операциям за 2023 год по учреждениям не было (ф. 0503737).

**3.5. Отчет об обязательствах, принятых учреждением (ф. 0503738):**

3.5.1 «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

Не исполнено принятых обязательств отчетного финансового года субсидии   
по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) (гр.10) 6 734,93 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств отчетного финансового года (гр.11) субсидии по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) 0,00 руб.;

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) отсутствует.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) отложенные обязательства показатели отсутствуют.

3.5.2 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Не исполнено принятых обязательств отчетного финансового года субсидии   
на выполнение муниципального задания (гр.10) 59 603,43 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств отчетного финансового года (гр.11) субсидии на выполнение муниципального задания 179313,68 руб.;

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение муниципального задания образовалось в связи с перераспределением (срочностью выплат) объемов утвержденных плановых (прогнозных) назначений по выплатам бюджетные обязательства на сумму кредиторской задолженности перенесены на следующий финансовый год.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение муниципального задания 2 293 576,18 рублей, в том числе:

- 1 666 656,00 рублей по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов;

- 626 920,18 рублей (АО «ЭнергосбыТ Плюс» за электроэнергию октября по ноябрь 2023 г., ПАО «Т Плюс» - за горячую воду и тепловую энергию с сентября по ноябрь 2023 г.).

3.5.3 «Субсидии на иные цели»:

Не исполнено принятых обязательств отчетного финансового года субсидии   
на иные цели (гр.10) 51 558,19 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств отчетного финансового года (гр.11) субсидии на иные цели 0,00 руб.;

Превышение гр.6 над гр.4 по субсидии на иные цели отсутствует.

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на иные цели отсутствует.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на иные цели 100 697,00 руб.:

- отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов.

**3.6. Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели   
и бюджетных инвестиций (ф. 0503766):**

Отклонения между утвержденными и исполненными назначениями составляют менее 98,65% в сумме 132 674,67 рубля из них:

- КОСГУ 111, 119 в сумме 51 558,19 рублей - заработная плата педагогическим работникам, в том числе страховые взносы: процент выполнения составляет 98% - причина неисполнения связана с листами нетрудоспособности педагогических работников, а также с тем, что средства из областного бюджета на выполнение целевых показателей педагогических работников дополнительного образования выделены в размере, превышающем потребность;

- КОСГУ 243 в сумме 0,03 рубля;

- КОСГУ 244 в сумме 81 116,45 рублей причина неисполнения:

- уменьшился процент посещаемости (из-за болезни детей) на организацию горячего питания обучающихся начального и среднего общего образования, а также питание отдельных категорий детей в общеобразовательных организациях.

**Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения**

4.1. Показатели, отраженные в Справке (ф. 0503710) по соответствующим счетам аналитического учета счетов Х 401 10 171 «Доходы от переоценки активов», Х 401 10 173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами», Х 401 10 189 «Иные доходы», Х 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами»: показатели отсутствуют.

**4.2. Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения   
(ф. 0503721):**

**Доходы учреждений:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | | **КОСГУ** | **Сумма, руб.** | **Источник финансирова-ния** | |
| Доходы от собственности | | 120 | 0,00 | - | |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | | 130 | 35 321 689,49 | 2,4 | |
| Безвозмездные поступления текущего характера | | 150 | 9 725 905,71 | 5 | |
| Доходы от операций с активами | | 170 | -2 520 368,56 | 2,4 | |
| Прочие доходы | | 180 | 685 159,77 | 2 | |
| Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления | | 190 | 2 207 431,52 | 2,4 | |
| **Расходы учреждений:** | |  |  |  | |
| **Наименование** | **Код аналитики** | | **Сумма, руб.** | **Источник финансирова-ния** |  | |
| за счет заработной платы | 211 | | 26 534 889,56 | 2,4,5 |  | |
| за счет прочих выплат | 212 | | 0,00 | - |  | |
| за счет начислений на выплаты по оплате труда | 213 | | 8 012 329,06 | 2,4,5 |  | |
| услуг связи | 221 | | 23 528,35 | 4 |  | |
| транспортных услуг | 222 | | 0,00 | - |  | |
| коммунальных услуг | 223 | | 2 247 103,87 | 2,4 |  | |
| арендной платы за пользование имуществом | 224 | | 0,00 | - |  | |
| работ, услуг по содержанию имущества | 225 | | 1 092 455,40 | 2,4,5 |  | |
| прочих работ, услуг | 226 | | 6 824 233,26 | 2,4,5 |  | |
| страхование | 227 | | 0,00 | - |  | |
| за счет пособий по социальной помощи населению | 262 | | 21 000,00 | 4 |  | |
| за счет прочих расходов | 263,266 | | 129 856,11 | 2,4 |  | |
| расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов | 271 | | 2 503 570,10 | 2,4 |  | |
| материальных запасов | 272 | | 281 740,96 | 2,4,5 |  | |
| чрезвычайные расходы по операциям с активами | 273 | | 0,00 | - |  | |
| Прочие расходы | 290 | | 237 311,82 | 2,4,5 |  | |
| Чистое поступление основных средств | 310 | | 4 209 198,02 | 2,4,5 |  | |
| Чистое поступление непроизведенных активов | 330 | | - | - |  | |
| Чистое поступление материальных запасов | 340 | | 418 128,69 | 2,4,5 |  | |

По стр. 400 ф. 0503721 отражено движение расходов будущих периодов   
в размере минус 2 485,60рублей, из них:

- по приносящей доход деятельности 3848,97 рубль (отнесены расходы будущих периодов на расходы текущего года (право пользования программ);

- деятельность по государственному заданию минус 1363,37 рублей (отнесены расходы будущих периодов на расходы текущего года (право пользования программ);

- деятельность с целевыми средствами 0,00 рублей.

По стр. 560 ф. 0503721 скорректированы резервы предстоящих расходов   
в размере 941 843,18 рублей, из них:

- по приносящей доход деятельности 0,00 рублей;

- деятельность по государственному заданию 942 168,18 рубль - резервы предстоящих расходов в сумме начисленных отпускных, компенсаций, в том числе обязательные страховые взносы текущего года и на следующий год;

- деятельность с целевыми средствами минус 325 рублей - резервы предстоящих расходов в сумме начисленных отпускных, компенсаций, в том числе обязательные страховые взносы текущего года и на следующий год.

**4.3. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).**

Вид деятельности «Доходы, полученные учреждениями от оказания платных услуг»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Остаток денежных средств на конец отчетного периода  (сумма) | | Средства в пути  (сумма) | Причины наличия остатка денежных средств на счетах |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Раздел 1. «Счета в кредитных организациях» | | | | |
|  | |  |  |  |
| Итого по разделу 1 | |  |  |  |
| Раздел 2. «Счета в финансовом органе» | | | | |
| МАОУ «НТГ» | 2774,00 | |  | возврат ошибочной оплаты ПАО Т Плюс |
| Итого по разделу 2 | 2774,00 | |  |  |
| Раздел 3. «Счета в кассе учреждения» | | | | |
|  |  | |  |  |
| Итого по разделу 3 |  | |  |  |
| Всего | 2774,00 | |  |  |

**4.4. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения   
(ф. 0503768).**

Основные средства на 01.01.2024 составили сумму – 40 547 136,60 рублей. Движение основных средств за 2023 год:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» в рублях | «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в рублях | «Субсидии на иные цели» |
| Поступление основных средств | 291 597,00 | 3 679 711,02 |  |
| Выбытие основных средств в том числе в связи с применением СГС «Основные средства» | 7497,00 | 168 850,00 |  |

Амортизация основных средств на 01.01.2024 составила:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» в рублях | «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в рублях | «Субсидии на иные цели» |
| Амортизация основных средств | 1 070 285,75 | 28 870 507,51 |  |

Нематериальных активов на 01.01.2024 нет.

Материальные запасы на 01.01.2024 составили сумму – 1 103 896,45 рублей. движение материальных запасов за 2023 год:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» в рублях | «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в рублях | «Субсидии на иные цели» |
| Поступление материальных запасов | 116 667,71 | 289 460,98 | 12 000,00 |
| Выбытие материальных запасов | 111 534,15 | 246 206,81 | 12 000,00 |

Права пользования нематериальными активами, в том числе права пользования программным обеспечением и иными объектами интеллектуальной собственности на 01.01.2023 составили сумму – 31 170,00 рублей, а на начало 01.01.2024 года составили – 31 171,00 рублей. Движение прав пользования нематериальными активами за 2023 год:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» в рублях | «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в рублях | «Субсидии на иные цели» |
| Поступление прав пользования нематериальными активами | 0,00 | 1,00 (Права пользования иными объектами интеллектуальной собственности) | 0,00 |
| Выбытие прав пользования нематериальными активами | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Поступление основных средств по «приносящей доход деятельности» за 2024 г. составило – 291 597,00 руб. из них производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 267 097,00 руб. - (сушилки для рук, кулер для воды, безвозмездно полученные комплекты для биатлона на сумму 244 800,00 руб.); машин и оборудования на сумму 24 500,00 руб. – МФУ (по договору пожертвоания).

Выбытие основных средств по «приносящей доход деятельности» за 2024 г. составило – 7 497,00 руб. Списание ОС стоимостью менее 10000 рублей на забалансовый счет 4з21 (сушилки для рук) в сумме 7497,00 руб.

Поступление основных средств по «Субсидии на выполнение муниципального задания» за 2024 г. составило - 3 679 711,02 руб., из них производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 155 536,00 руб. - (кресло, школьная мебель, стеллажи); машин и оборудования на сумму 2 314 640,02 руб. (компьютерное оборудование - ноутбуки, МФУ (программа «Цифровая среда», счетчик, комплектация АРМ). Прочие основные средства на сумму 1 209 535,00 руб. – поступление художественной литературы, учебников.

Выбытие основных средств по «Субсидии на выполнение муниципального задания» за 2024 г. составило - 168 850,00 руб. из них производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 109 550,00 руб. (списание основных средств стоимостью менее 10 000,00 руб. на забалансовый счет (кресло учительское, столы стулья ученические); Машин и оборудования на сумму 59 300,00 руб. (счетчик); списание системных блоков из АРМ (13 766,00руб.). Прочих основных средств на сумму 0,00 руб.

**4.5. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения** [**(ф. 0503769)**](consultantplus://offline/ref=4E9405D38B753D56C5CD336FE654B30D886918E0E52002DCEB32AC5A619045BE8747DD03E570EE7FF056661BC63DE1A22A95FEDFFB95ABD7K834O)**:**

**Дебиторская задолженность по финансовому обеспечению – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)** **на 01.01.2024 г. отсутствует.**

**Кредиторская задолженность по финансовому обеспечению – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)** **на 01.01.2024 г. отсутствует**:

**Дебиторская задолженность по финансовому обеспечению - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** **на 01.01.2024 г. составляет 52,12** **руб.**, просроченная задолженность отсутствует:

- по счету 4 205 31 в сумме 52,12 руб. – остаток средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания на основании соглашения, заключенного с учредителем;

**Кредиторская задолженность по финансовому обеспечению - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** **на 01.01.2024 г. составляет 179 313,68**  **руб.**, просроченная задолженность составила 0,00 рублей:

- по счету 4 302 25 в сумме 6 658,00 руб., задолженность перед ООО «Рубеж» за тех. обслуживание тревожной сигнализации, автоматической пожарной сигнализации, СОУЭ и видеонаблюдения, за ТО электрозадвижек внутреннего пожарного водопровода за декабрь 2023 г., в сумме 6 658,00 руб.;

- по счету 4 302 26 в сумме 92 879,84 руб., в том числе задолженность 9 999,84 руб. перед Качканарским ОВО – филиалом ФГКУ «УВО ВНГ России по Свердловской области» за услуги охраны (кнопка тревожного вызова) декабрь 2023 г., задолженность перед ООО ЧОП «Добрыня» в сумме 82 880,00 руб. за оказанные услуги физической охраны объекта за ноябрь, декабрь 2023г.;

- по счету 4 303 06 в сумме 528,33 рублей - страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев за декабрь 2023 г.;

- по счету 4 303 15 в сумме 79 247,51 руб. – начислен единый страховой тариф на заработную плату за декабрь 2023г.;

По счету **4 401 40** в сумме 2 826,12 руб. остаток доходов будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на основании соглашения, заключенного с учредителем.

По счету **4 401 60** в сумме 2 293 576,18 рублей: резерв предстоящих расходов на заработную плату, в том числе страховые взносы на сумму 1 666 656,00 рублей, резерв предстоящих расходов на выплату задолженности в сумме 183 639,05 рублей перед АО ЭнергосбыТ Плюс за поставку электроэнергии в сентябре – октябре 2023 года, перед ПАО «ТПлюс» за ГВС и водоснабжение в сумме 443 281,13 за сентябрь-ноябрь 2023 г.

**Дебиторская задолженность по финансовому обеспечению – субсидии на иные цели** на **01.01.2024 г**. **составляет 131 349,26 руб.:**

- по счету 5 205 52 в сумме 131 349,26 руб. - на основании соглашения, заключенного с учредителем, остаток средств на финансовое обеспечение выполнения по субсидиям на иные цели;

**Кредиторская задолженность по финансовому обеспечению – субсидии на иные цели** на **01.01.2024 г. отсутствует.**

По счету **5 401 40** в сумме 131 349,26 руб. - остаток доходов будущих периодов в сумме субсидий на иные цели на основании соглашения, заключенного с учредителем.

По счету **5 401 60** в сумме 100 697,00 рублей – резерв предстоящих расходов на выплату отпусков в 2024 г.

Ежеквартально осуществляется сверка расчетов с поставщиками. Осуществляется контроль за заключением договоров в пределах утвержденных лимитов. Составляются графики реструктуризации погашения кредиторской задолженности.

**4.6. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)** поступили исполнительные листы на сумму 277 934,11 рубля, оплачены на сумму 277 934,11 рубля.

**4.7. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения   
(ф. 0503773):**

1. Приносящая доход деятельность: (форма 0503773\_tff(v)): на 01.04.2023г. показатели отсутствуют.

2. Деятельность по государственному (муниципальному) заданию (форма 0503773\_tff(z)):

- код строки 410 код причины 03 355 105,37 руб. - счета за декабрь по коммунальным услугам по всем учреждениям;

3. Деятельность с целевыми средствами (форма 0503773\_tff(v)) на 01.04.2023 г. показатели отсутствуют.

**Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения**

**Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица № 4):**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Метод оценки и момент отражения операции в учете | |
| Способ ведения | Характеристика |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы, обязательства, финансовый результат | Х | Организация ведения бухгалтерского учета | Полномочия переданы централизованной бухгалтерии: Муниципальное казенное учреждение "Централизованная бухгалтерия образовательных учреждений" ведёт бухгалтерский учет на основании договоров на безвозмездное бухгалтерское обслуживание с учетом изменений и дополнений |
| Основные средства | 0 101 00 000 | Определение срока полезного использования | 1. Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств |
| Амортизация | 0 104 00 000 | Методы начисления амортизации | Линейный метод. Последний день месяца |
| Материальные запасы | 0 105 00 000 | Выбытие материальных запасов | По фактической стоимости. Дата оприходования. Дата выдачи в эксплуатацию. |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 0 109 00 000 | Распределение накладных затрат | Пропорционально затратам (прямым, накладным, общехозяйственным) |
| Бланки строгой отчетности | 03 | Учет | По стоимости приобретения бланков, кроме проездных билетов - один бланк, один рубль |
| Основные средства в эксплуатации | 21 | Учет | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |

**Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6):** показатели отсутствуют.

По состоянию на 1 января 2024 показатели отсутствуют в следующих формах: форма 0503725, 0503760 таблица 1, 0503760 таблица 6, 0503760 таблица 10, 0503760 таблица 11, 0503771, 0503772, 0503775, 0503790.

Внутренний финансовый контроль осуществляется на основании Положения о внутреннем финансовом контроле, принятым в МКУ «ЦБОУ», а также на основании принятого графика на 2023 год. Проверки осуществляются по всем журналам операций, плана финансово-хозяйственной деятельности, расходования денежных средств на лицевых счетах по учреждению, инвентаризации по обязательствам, составление бюджетной сметы на 2023 год и плановый период 2024-2025 гг.

Руководитель О. В. Каркашевич

Главный бухгалтер МКУ «ЦБОУ» М.С. Фита