**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

|  |
| --- |
|  |
|  | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | |
|  | | |  | |  |  | КОДЫ |
|  | | |  | |  | Форма по ОКУД | 0503760 |
|  | | | на 1 января 2025 года | |  | Дата | 01.01.2025 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 2024 году прошли курсы повышения квалификации 56 работников на сумму 101100,00 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование учреждения** | **Контрагент** | **Наименование программы** | **Сумма договора** |  | **Кол-во человек** |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ДПО "ОЦ КАМЕННЫЙ ГОРОД" | "Сопровождение детей-инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательном учреждении" | 2 000,00 | ОБ | 1 |
|
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ДПО "ОЦ КАМЕННЫЙ ГОРОД" | "Педагогическое образование. География в условиях реализации ФГОС" | 28 620,00 | ОБ | 2 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ДПО "ОЦ КАМЕННЫЙ ГОРОД" | Нейротехнологии в работе со школьниками (36 часов) | 28 000,00 | ОБ | 20 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | ГАОУ ДПО СО "ИРО" | "Подготовка экспертов территориальных предметных комиссий. Вариативный модуль: учебный предмет "английский язык" | 3 100,00 | ОБ | 1 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ПОО "УИПК"21-й век" | Общие вопросы охраны труда и функционирования системы управления охраной труда" | 1 800,00 | МБ | 2 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ПОО "УИПК"21-й век" | Услуги по организации и проведению программы "Безопасные методы и приемы выполнения работ при воздействии вредных и (или) опасных проиизводственных факторов, источников опасности, идентифицированных в рамках СОУТ и ОПР" (1 чел.) | 1 600,00 | МБ | 1 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ПОО "УИПК"21-й век" | Услуги по организации и проведению программы "Обучение по использованию (применению) средств индивидуальной защиты. (1 чел.) | 1 400,00 | МБ | 1 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ДПО "ОЦ КАМЕННЫЙ ГОРОД" | "Дефектология.работа с обучающимися с задержкой психического развития" | 3 900,00 | ОБ | 1 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ПОО "УИПК"21-й век" | "Основы религиозных культур и светской этики в условиях реализации обновленных ФГОС" (72 часа) | 6000,00 | МБ | 1 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ДПО "ОЦ КАМЕННЫЙ ГОРОД" | "Основы религиозных культур и светской этики в условиях реализации обновленных ФГОС" (72 часа) | 6000,00 | ОБ | 1 |
| МАОУ "Нижнетуринская гимназия" | АНО ДПО "ОЦ КАМЕННЫЙ ГОРОД" | Противодействие коррупции и экстремизму в обазовательной организации | 18680,00 | ВБ | 25 |
| *Итого по МАОУ "Нижнетуринская гимназия":* | | | 101 100,00 |  | 56 |
| за счет обл.бюджета | | | 71 620,00 |  | 26 |
| за счет местн.бюджета | | | 10 800,00 |  | 5 |
| за счет внебюджета | | | 18 680,00 |  | 25 |

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 | 76,03 | 48,78 | 46,5 | 26,7 | 62983 | 63146 |

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» | 21 683 888,28 | 7 762 707,56 | 12 949 780,32 |

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное   
к эксплуатации.

Износ основных фондов по состоянию на 01.01.2025 составляет:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) | Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания | Субсидии на иные цели |
| По состоянию на 01.01.2024 (процент) | 100% | 73,15% | - |
| По состоянию на 01.01.2025 (процент) | 100 % | 73,92% | - |

2.4. Согласно предоставленной информации от учреждения 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 2024 г. было размещено 18 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 - 17;

- без проведения торгов и запросов котировок - 0;

- конкурсов с ограниченным участием - 0;

- запрос предложений - 1.

2.4.2. С 01.01.2024 по 31.12.2024 было заключено контрактов, договоров и сделок – 68.

2.4.3. Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений по учреждению, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 12 058 123,42 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 – 8 314 813,42 рублей;

- без проведения торгов и запросов котировок – 3 743 310,00 рублей.

2.4.4. Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 12 058 123,42 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 – 8 314 813,42 рублей;

- без проведения торгов и запросов котировок – 3 743 310,00 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 учреждением от оказания платных услуг (выполнение работ) за 12 месяцев 2024 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 | 866 707,00 | 752 117,00 | 86,78 |
| Возмещение расходов по оплате услуг сторонних организаций | 35 800,00 | 34 925,60 | 97,56 |
| Родительская плата за путевки ЛОЛ | 185 199,30 | 185 199,30 | 100,00 |

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

Финансово-хозяйственная деятельность учреждения за 2024 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 2024 году (сумма в рублях) | Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение муниципального задания в 2024 году | | Утверждено в 2024 году плановых назначений  по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания | Исполнено в 2024 году плановых назначений  по расходам за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания | | Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2024 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 | 44 033 862,14 | 43 488 510,00 | 98,76% | 44 036 636,14 | 43 491 284,00 | 98,76% | 29 904 183,78 |

3.2. «Субсидии на иные цели»:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Доведено плановых назначений по субсидии на иные цели в 2024 году (сумма в рублях) | Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в 2024 году | | Утверждено в 2024 году плановых назначений  по расходам по субсидии на иные цели | Исполнено в 2024 году плановых назначений  по расходам за счет средств субсидии на иные цели | | Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2024 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 | 13 730 372,51 | 13 212 833,45 | 96,23% | 13 730 372,51 | 13 212 833,45 | 96,23% | 2 949 495,85 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Доведено плановых назначений по приносящей доход деятельности в 2024 году (сумма в рублях) | Исполнено плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в 2024 году | | Утверждено в 2024 году плановых назначений  по расходам по приносящей доход деятельности | Исполнено в 2024 году плановых назначений  по расходам за счет средств от приносящей доход деятельности | | Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2024 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 | 1 087 706,30 | 972 241,90 | 89,38% | 1 087 706,30 | 972 241,90 | 89,38% | 414 576,84 |

3.4. Показателей по некассовым операциям за 2024 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) 78 880,60 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) 516 445,86 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств отчетного финансового года (гр.11) субсидии на выполнение муниципального задания 511 899,33 руб.;

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение муниципального задания отсутствует.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение муниципального задания 2 603 751,73 рублей, в том числе:

- 1 803 748,72 рублей по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов;

- 800 003,01 рублей (АО «ЭнергосбыТ Плюс» за электроэнергию июня по ноябрь 2024 г., ПАО «Т Плюс» - за горячую воду и тепловую энергию с августа по ноябрь 2024 г., ООО ЧОП Добрыня и МУП Искра счета за декабрь 2024г.).

3.5.3 «Субсидии на иные цели»:

Не исполнено принятых обязательств отчетного финансового года субсидии   
на иные цели (гр.10) 247 524,27 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств отчетного финансового года (гр.11) субсидии на иные цели 11 932,00 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 209 453,24 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 3,77% в сумме 517 539,06 рубля из них:

- КОСГУ 111, 119 в сумме 235 592,27 рублей - заработная плата педагогическим работникам, в том числе страховые взносы: процент выполнения составляет 94% - 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 244 в сумме 281 946,79 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.

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», подлежат раскрытию по корреспондирующим кодам счетов учета активов и обязательств, в виде следующей таблицы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | |
| Х 401 10 171 Х 401 10 173, Х 401 10 189, Х 401 20 273 | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам |  |  |
| 410126000 | КТ 40110  на сумму 238 425,00 | Принятие ОС лестничного подъемника на основании Решения КУМИ № 39 от 12.03.2024 |

**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 | 44 463 525,90 | 2,4 | |
| Безвозмездные поступления текущего характера | | 150 | 13 212 833,45 | 5 | |
| Доходы от операций с активами | | 170 | -712 761,00 | 4 | |
| Прочие доходы | | 180 | 238 425,00 | 4 | |
| Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления | | 190 | 126 108,32 | 2,4 | |
| **Расходы учреждений:** | |  |  |  | |
| **Наименование** | **Код аналитики** | | **Сумма, руб.** | **Источник финансирова-ния** |  | |
| за счет заработной платы | 211 | | 33 272 281,88 | 2,4,5 |  | |
| за счет прочих выплат | 212 | | - | - |  | |
| за счет начислений на выплаты по оплате труда | 213 | | 10 047 021,17 | 2,4,5 |  | |
| услуг связи | 221 | | 23 558,32 | 4 |  | |
| транспортных услуг | 222 | | - | - |  | |
| коммунальных услуг | 223 | | 2 278 351,90 | 2,4 |  | |
| арендной платы за пользование имуществом | 224 | | - | - |  | |
| работ, услуг по содержанию имущества | 225 | | 1 298 986,80 | 2,4,5 |  | |
| прочих работ, услуг | 226 | | 8 306 190,07 | 2,4,5 |  | |
| страхование | 227 | | - | - |  | |
| за счет пособий по социальной помощи населению | 262 | | 7000,00 | 4 |  | |
| за счет прочих расходов | 263,266 | | 184 798,69 | 2,4 |  | |
| расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов | 271 | | 2 042 655,95 | 4 |  | |
| материальных запасов | 272 | | 402 337,09 | 2,4,5 |  | |
| чрезвычайные расходы по операциям с активами | 273 | | - | - |  | |
| Прочие расходы | 290 | | 244 364,61 | 2,4,5 |  | |
| Чистое поступление основных средств | 310 | | 2 818 644,60 | 2,4,5 |  | |
| Чистое поступление непроизведенных активов | 330 | | - | - |  | |
| Чистое поступление материальных запасов | 340 | | 456 206,96 | 2,4,5 |  | |

По стр. 400 ф. 0503721 отражено движение расходов будущих периодов   
в размере 1 658,77рублей, из них:

- по приносящей доход деятельности 1 658,77 рублей (отнесены расходы будущих периодов на расходы текущего года (право пользования программ);

- деятельность по государственному заданию 0,00 рублей;

- деятельность с целевыми средствами 0,00 рублей.

По стр. 560 ф. 0503721 скорректированы резервы предстоящих расходов   
в размере 418 931,79 рублей, из них:

- по приносящей доход деятельности 0,00 рублей;

- деятельность по государственному заданию 310 175,55 рублей - резервы предстоящих расходов в сумме начисленных отпускных, компенсаций, в том числе обязательные страховые взносы текущего года и на следующий год, а также резервы на оплату счетов за декабрь 2024 года коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества;

- деятельность с целевыми средствами 108 756,24 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 учреждением 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» | 0,00 | |  |  |
| Итого по разделу 2 | 0,00 | |  |  |
| Раздел 3. «Счета в кассе учреждения» | | | | |
|  |  | |  |  |
| Итого по разделу 3 |  | |  |  |
| Всего | 0,00 | |  |  |

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

Основные средства на 01.01.2025 составили сумму – 42 396 376,16 рублей. Движение основных средств за 2024 год:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» в рублях | «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в рублях | «Субсидии на иные цели» |
| Поступление основных средств | 16 000,00 | 2 298 644,60 | - |
| Выбытие основных средств в том числе в связи с применением СГС «Основные средства» | 20 800,00 | 444 605,04 | - |

Амортизация основных средств на 01.01.2025 составила:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» в рублях | «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в рублях | «Субсидии на иные цели» |
| Амортизация основных средств | 1 065 485,75 | 30 546 463,42 | - |

Нематериальных активов на 01.01.2025 нет.

Материальные запасы на 01.01.2025 составили сумму – 1 209 596,32 рублей, движение материальных запасов за 2024 год:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» в рублях | «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в рублях | «Субсидии на иные цели» |
| Поступление материальных запасов | 194 021,92 | 234 703,40 | 27 481,64 |
| Выбытие материальных запасов | 140 434,66 | 197 490,79 | 12 581,64 |

Права пользования нематериальными активами, в том числе права пользования программным обеспечением и иными объектами интеллектуальной собственности на 01.01.2024 составили сумму – 31 171,00 рублей, а на начало 01.01.2025 года составили – 31 171,00 рублей. Движение прав пользования нематериальными активами за 2024 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 | 0,00 | 0,00 |
| Выбытие прав пользования нематериальными активами | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Поступление основных средств по «приносящей доход деятельности» за 12 месяцев 2024 г. составило – 16 000,00 руб. из них

производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 16 000,00 руб. - (огнетушители, жалюзи);

машин и оборудования на сумму 16 000,00 руб.

Выбытие основных средств по «приносящей доход деятельности» за 12 месяцев 2024 г. составило – 20 800,00 руб., из них из них

производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 16000,00 руб. Списание ОС стоимостью менее 10000 рублей на забалансовый счет 2з21 (огнетушители, жалюзи),

машин и оборудования на сумму 4800,00 рублей – списание сломанного проигрывателя.

Поступление основных средств по «Субсидии на выполнение муниципального задания» за 12 месяцев 2024 г. составило - 2 298 644,60 руб., из них

производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 354 230,00 руб. - (лестничный подъёмник передан по решению КУМИ, приобретены стулья ученические, полка кухонная, стол разделочный, печати);

машин и оборудования на сумму 648 451,00 руб. (шкаф пекарский, счетчик холодной воды, проекторы, машина посудомоечная).

прочие основные средства на сумму 1 295 963,60 руб. – поступление художественной литературы, учебников.

Выбытие основных средств по «Субсидии на выполнение муниципального задания» за 12 месяцев 2024 г. составило - 444 605,04 руб. из них

производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 59 714,00 руб. (Списание ОС стоимостью менее 10000 рублей на забалансовый счет 4з21 на сумму 29730,00 руб. – мебель ученическая, списание сломанного проектора);

машин и оборудования на сумму 364 891,04 руб. (Списание ОС стоимостью менее 10000 рублей на забалансовый счет 4з21 в сумме 6100,00 руб. (счетчик), списание сломанного компьютерного оборудования, видеомагнитофона, телевизоров)

прочих основных средств на сумму 20000,00 руб. (списание сломанного телевизора).

**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) на 01.01.2025 г. составляет 0,00 рублей

Кредиторская задолженность по финансовому обеспечению – приносящая доход деятельность (собственные доходы) на 01.01.2025 г. составляет 0,00 рублей:

Дебиторская задолженность по финансовому обеспечению - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2025 г. составляет 456 730,76 рублей, просроченная задолженность отсутствует:

- по счету 4 205 31 в сумме 456 730,76 рублей – 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 01.01.2025 г. в сумме 511 899,33 рублей, из них просроченная задолженность составляет 0,00 рублей:

- по счету 4 302 23 в сумме 384 739,67 рублей – задолженность перед МУП НТГО "Искра" в сумме 7 476,58 руб. за ХВС и водоотведение за ноябрь 2024 г., перед ПАО «ТПлюс» в сумме 377 263,09 руб. задолженность за тепловую энергию и ГВС за март-июль 2024 г.;

- по счету 4 302 25 в сумме 22 317,32 рублей – задолженность перед ООО «Рубеж» в сумме 5 057,00 рублей за тех. обслуживание тревожной сигнализации, автоматической пожарной сигнализации и СОУЭ в декабре 2024 г., задолженность перед Кушвинский филиал ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Свердловской обл." за дератизацию и дезинсекцию помещений в сумме 3 360,00 рублей за декабрь 2024 года, за лабораторное исследование воздуха в сумме 13 900,32 руб.;

- по счету 4 302 26 в сумме 15 769,80 рублей, в том числе задолженность в сумме 10 279,20 рублей перед Качканарским ОВО – филиалом ФГКУ «УВО ВНГ России по Свердловской области» за услуги охраны (кнопка тревожного вызова) в декабре 2024г., перед УФК СЭС Кушва за лабораторное исследование воды в сумме 5 490,60 руб..;

- по счету 4 303 06 в сумме 589,87 рублей - задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за декабрь 2024 г.;

- по счету 4 303 15 в сумме 88 482,67 рублей - начислены страховые взносы 30% за декабрь 2024 г.

По счету 4 401 40 в сумме 456 730,76 рублей - 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 2 603 751,73 рублей – сумма 273 008,99 рублей – резерв предстоящих расходов на выплату задолженности перед ОА «ЭнергосбыТ Плюс» за поставку электроэнергии за июнь-ноябрь 2024 года, сумма 481 973,59 рублей - резерв предстоящих расходов на выплату задолженности перед ПАО «Т Плюс» за поставку теплоэнергии за август –ноябрь 2024 года, перед МУП «Искра» в сумме 635,43 руб. за ноябрь 2024 г., перед ООО ЧОП «Добрыня» в сумме 44 385,00 руб. за услуги охраны за декабрь 2024 г, резерв предстоящих расходов на выплату отпусков в сумме 1 804 384,15 рублей.

Дебиторская задолженность по финансовому обеспечению - субсидии на иные цели на 01.01.2025 г. в сумме 512 273,74 рублей, просроченная задолженность отсутствует:

- по счету 5 205 52 в сумме 512 273,74 рублей остаток неиспользованных субсидий на иные цели, выделенных на 2024 год;

Кредиторская задолженность по финансовому обеспечению – субсидии на иные цели на 01.01.2025 г. в сумме 11 932,00 рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 11 932,00 руб.:

- по счету 5 302 97 в сумме 11 932,00 рублей – Начислена госпошлина по исполнительному листу № А-60-56550/2024 от 03.10.2024.

По счету 5 401 40 в сумме 512 273,74 рублей - остаток доходов будущих периодов в сумме субсидий на иные цели на основании соглашения, заключенного с учредителем.

По счету 5 401 60 в сумме 209 453,24 рублей – резерв предстоящих расходов на выплату отпусков в 2025 г.

Ежеквартально осуществляется сверка расчетов с поставщиками. Осуществляется контроль над заключением договоров в пределах утвержденных лимитов.

**4.6. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)** поступили исполнительные листы на сумму 401 008,70 рублей, оплачены на сумму 11 813,61 рублей.

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

1. Приносящая доход деятельность: (форма 0503773\_tff(v)): на 01.04.2024г. показатели отсутствуют.

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

- код строки 410 код причины 03 440 143,34 руб. - счета за декабрь по коммунальным услугам;

3. Деятельность с целевыми средствами (форма 0503773\_tff(v)) на 01.04.2024 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 |

По состоянию на 1 января 2025 показатели отсутствуют в следующих формах: форма 0503725, 0503760 таблица 1, 0503760 таблица 6, 0503771, 0503772, 0503775, 0503790

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, осуществляется с целью предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности по мере проведения  бухгалтерских операций и в соответствии с утвержденным порядком в Учетной политике учреждения и с нормами ст. 19 Федерального закона № 402-ФЗ и пункт 6 Инструкции  № 157н. Внутренний финансовый контроль осуществляется на основании Положения о внутреннем финансовом контроле, принятым в МКУ «ЦБОУ», а также на основании принятого графика на 2024 год. Проверки осуществляется  по всем журналам операций, плана финансово-хозяйственной деятельности, расходования денежных средств на лицевых счетах по всем организациям, обслуживаемым МКУ «ЦБОУ», инвентаризации по обязательствам, составление бюджетной сметы на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг. По проверкам внутреннего финансового контроля комиссией составлены акты, бухгалтерами написаны пояснительные. Ошибки, выявленные, в ходе проверок исправлены.

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности ведется автоматизированным способом, с применением компьютерной программы «Парус – Бухгалтерский учет 8», для расчетов с сотрудниками учреждения – «СКБ Контур - АМБА, для формирования отчетности– «СВОД – СМАРТ».

Руководитель О. В. Каркашевич

Главный бухгалтер МКУ «ЦБОУ» М.С. Фита