

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г. Дата	01.01.2024
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ "ШКОЛА С УГЛУБЛЕННЫМ ИЗУЧЕНИЕМ ОТДЕЛЬНЫХ ПРЕДМЕТОВ № 47 ИМЕНИ М.В. ДЕМИДОВЦЕВА"</u>	по ОКПО 39955152
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКТМО 36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02108931
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 913
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти «Школа с углубленным изучением отдельных предметов № 47 имени М.В. Демидовцева».

Сокращенное наименование: МБУ "Школа № 47"

ИНН 6321047900, КПП 632101001, ОГРН 1036301004079

Юридический и почтовый адрес: 445040 РФ, Самарская область, г.Тольятти, бульвар Туполева,12

Фактический адрес:

(корпус № 1) 445040 РФ, Самарская область, г.Тольятти, бульвар Туполева, 12

(корпус № 2) 445040 РФ, Самарская область, г.Тольятти, ул. Ворошилова, 32

Адрес электронной почты: School47@edu.tgl.ru

Официальный сайт МБУ «Школа № 47»: school47.tgl.net.ru

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 17.11.2015г. № 8467-р/3. Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, а также обладает имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение

Учредитель: муниципальное образование - городской округ Тольятти.

Собственник имущества: городской округ Тольятти.

Номера лицевых счетов:

249131120 – для учета бюджетных средств и приносящей доход деятельности,

259131120 – для учета субсидий на иные цели.

Учреждение выполняет (государственное) муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

МБУ "Школа № 47" имеет структурное подразделение «Клуб "Патриот"». Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Бухгалтерский учет в МБУ "Школа № 47" ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Количество сотрудников бухгалтерии – 4 чел., специалист по закупкам – 1 чел.

Используемая справочно-правовая система "Госфинансы"

Программный продукт, используемый для ведения бюджетного бухгалтерского учета 1С Предприятие, 1С Зарплата. Налоговая, статистическая отчетность передается через Интернет посредством "1С Отчетность".

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Штатная численность работников МБУ "Школа № 47" на 01.01.2024г. составляет 195,13 ст. (в т.ч. 8,3 ст. внешние совместители). Фактическая численность работников МБУ "Школа № 47" составляет 108 чел. (в т.ч. 13 чел. внешние совместители). Численность специалистов бухгалтерии - 4 человека, специалист по

закупкам – 1 человек.

Количество компьютерной техники в бухгалтерии – 4 шт., специалист по закупкам – 1 шт.

Сведения о повышении квалификации работников бухгалтерии:

Главный бухгалтер - Повышение квалификации по курсу «Предупреждение коррупции в организациях» - 54 ч., по курсу «Составление и предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта 2023 году» - 120ч.

Бухгалтер по расчету заработной платы - Повышение квалификации по курсу «Предупреждение коррупции в организациях» - 54 ч.

Количество педагогов прошедших аттестацию в 2023г. - 6 человек.

Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет.

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

Учреждение является получателем бюджетных средств, финансируется из городского, областного бюджетов, а также осуществляет приносящую доход деятельность. За 12 месяцев 2023г. учреждению по плану ФХД предусмотрены следующие средства:

- Приносящая доход деятельность (КФО 2) план по доходам – 7 537 193,50, исполнение – 7 521 541,33 (99,79 % от плана), план по расходам – 6 927 679,92, исполнение – 6 927 979,92 (100,0% от плана). Остаток на лицевом счете по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2024г. – 1 196 223,53 (из них 2 969,13 - 2011, 996 770,71 - 2018, 196 483,69 – 2019). Остаток на лицевом счете по КФО 2 предусмотрен для оплаты налога на прибыль за 4 квартал 2023г., а также для накопления средств, предназначенных для выплаты отпускных по приносящей доход деятельности (код цели 2018). осуществление ремонтных работ и оплату коммунальных услуг .
- Субсидия на выполнение муниципального задания (КФО 4) в сумме 76 152 248,77 кассовые поступления 76 152 248,77 (100%), план по расходам 76 474 482,96, кассовые выплаты 76 474 482,96 (100%). Остаток на лицевом счете по состоянию на 01.01.2024г.– 431 373,44. Остаток денежных средств образовался по КОСГУ 223/247 (теплоэнергия). Все обязательства в 2023г. перед поставщиками коммунальных услуг выполнены в полном объеме, выделенных средств оказалась больше, чем сложилась фактическая потребность. Денежные средства в сумме остатка 431 373,44 будут направлены в 2024г. на оплату теплоэнергии.
- Субсидии на иные цели (КФО 5) – 9 745 680,81 кассовые поступления - 9 728

018,78 (99,82%), кассовые выплаты 9 723 277,08 (99,77%). Остаток на лицевом счете по состоянию на 01.01.2024г.– 4 741,70 по коду субсидии 5521 (федеральное классное руководство) подлежит возврату в бюджет.

Неиспользованные средства плана ФХД по КФО 5 - 22 403,73 (в т.ч. 2 658,0 – 5277, 10 300,76 – 5285, 4 703,27– 5289, 4 741,7 – 5521).

Фактическое выполнение муниципального задания за 2023 год составило:

по реализации основных общеобразовательных программ начального общего образования 98,87% (допустимое (возможное) отклонение 5%)

по реализации основных общеобразовательных программ основного общего образования 99,91% (допустимое (возможное) отклонение 5%)

по реализации основных общеобразовательных программ среднего общего образования 97,9%

по реализации дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ 100%.

В рамках федерального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" национального проекта "Образование", утвержденным постановлением Правительства Самарской области от 21.01.2015 № 6 "Об утверждении государственной программы Самарской области "Развитие образования и повышения эффективности реализации молодежной политики в Самарской области на 2015-2030 годы", в рамках проведения мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях по муниципальной программе «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», утвержденной постановлением администрации городского округа Тольятти от 09.10.2020 №3062-п/1 на 2023 год учреждению выделены субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в размере 96410,50 руб. Результат предоставления субсидии выполнен на 100%.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Анализ показателей отчетности:

Форма 0503721:

Расшифровка доходов:

строка 030 121 (КФО 2) – 1 354 980,14 доходы от аренды помещений

строка 040 131 (КФО 4) – 76 152 248,77 доходы от оказания деятельности по муниципальному заданию, (КФО 2) – 6 012 729,0 доходы от оказания платных услуг,

строка 040 135 (КФО 4) 112 958,79 – доходы от возмещения коммунальных услуг от

арендаторов,

строка 060 152 (КФО 5) – 9 9723 277,08 доходы от субсидий на иные цели,

строка 060 155 (КФО 2) – 2 317,0 – пожертвование денежных средств от АНОО Вальдорфская школа «Радость»,

строка 090 172

(КФО 4) – (-2 307 384,17) в т.ч. (-2 311 852,13) - корректировка расчетов с учредителем (-3542,46) – оприходованы материалы в результате разукомплектования компьютера, (+703,62) - списаны материалы (батарейки), подлежащие утилизации (-1629,12) восстановление на счет 105.35 со счета 27 спецодежды, ранее выданной в личное пользование.

строка 090 172 (КФО 2) – 16 684,40 в т.ч. 11 237,40 - восстановление на счет 105.35 со счета 27 спецодежды, ранее выданной в личное пользование, 1955,0 доходы от сдачи макулатуры, 3492,0 – доходы от сдачи металлолома.

Строка 090 173 (КФО 2) – 435,81 – восстановление на баланс кредиторской задолженности (переплаты) за платные образовательные услуги по письменному заявлению родителей (законных представителей) с забалансового счета 20 для возврата денежных средств.

Строка 110 195 (КФО 4) – 3 388 490,88 безвозмездное поступление имущества в т.ч. 2 311 852,13 – мобильный компьютерный класс (особо ценное имущество), 1 076 638,75 – учебники.

Строка 110 197 (КФО 2) – 16 940,0 имущество, поступившее в качестве пожертвования от физических лиц.

Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности». КФО 2

Доходы: 7 521 541,33

120 – 1 140 401,06 доходы от аренды

130 – 6 607 906,49 – доходы от платных образовательных услуг

150 – 2 317,5 – пожертвование от АНОО Вальдорфская школа «Радость»

180 – (-218 878,55) налог на прибыль

440 – 5 447,0 (1955,0 доход от сдачи макулатуры, 3492,0 доход от сдачи металлолома)

Расходы: 6 927 679,92

111 – 3 834 424,17 оплата труда

112 – 3 1602,4 командировочные расходы

119 – 1 151 337,54 страховые взносы

244 – 1 470 490,37 расчеты по исполнению обязательств в рамках заключенных договоров и контрактов

247 – 439 413,95 расчеты по исполнению обязательств в рамках заключенных договоров и контрактов

853 – 411,49 (402,42 компенсация за задержку заработной платы, 9,07 – пени по налогам)

Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности». КФО 4

Доходы: 76 152 248,77

130 – 76 152 248,77 – субсидии на выполнение муниципального задания (в т.ч. 14 556 048,77 - 4000, 55 279 000,0 -4273 (0702), 6 317 200,0 - 42736 (0703)

Расходы: 76 474 482,96

111 – 46 404 666,95 оплата труда

119 – 13 926 811,01 страховые взносы

243 – 149 351,93 расчеты по исполнению обязательств в рамках заключенных договоров и контрактов в рамках капитального ремонта

244 – 4 438 620,37 расчеты по исполнению обязательств в рамках заключенных договоров и контрактов

247 – 7 970 588,73 расчеты по исполнению обязательств в рамках заключенных договоров и контрактов

851 – 3 584 443,97 (1 837 134,45 налог на имущество, 1 747 309,52 – налог на землю)

Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности». КФО 5

Доходы: 9 728 018,78

150 – 9 728 018,78– субсидии на иные цели в т.ч.

* Субсидии на мероприятия по созданию условий для развития личности детей и молодежи и повышения профессионального уровня педагогических работников системы образования (5143) - 65000,0;

* Субсидия на выплату ежемесячной доплаты матерям (или другим родственникам, фактически осуществляющим уход за ребенком), находящимся в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет и состоящим в трудовых отношениях на условиях трудового договора с учреждениями (5154) - 13065,10;

* Субсидии на выплату ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам муниципальных бюджетных учреждений, реализующих общеобразовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования (5289) -1 767 360,32;

* Субсидии на осуществление ежемесячной денежной выплаты в размере 5000 (пяти тысяч) рублей молодым, в возрасте не старше 35 лет, педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных учреждений (5285) - 522 771,26;

* Субсидии на осуществление начиная с марта 2022 года ежемесячных денежных выплат в размере 3 200 (трех тысяч двухсот) рублей на ставку заработной платы педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих дополнительные общеобразовательные программы (5277) - 260 859,26;

* Субсидия на замену оконных блоков (5149) - 339 480,0;

* Субсидия на выплату педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, участвующим в проведении государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования, компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации (5279) - 201 513,96;

* Субсидия на обеспечение антитеррористической защищенности и безопасных условий пребывания в МОУ (5185) - 200 000,0;

* Субсидии на осуществление в сентябре 2023 года единовременной денежной выплаты в размере 10 000 (десяти тысяч) рублей на ставку заработной платы педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций, а также муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей (5278 0702) - 1 655 348,38 5278 (0703) -78 120,0.

*Субсидия на осуществление ежемесячного денежного вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (5521) - 4 528 090,0;

* Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (5530) - 96 410,50

Расходы: 9 723 277,08

111 – 7 000 477,53 оплата труда

112 – 13 065,10 пособие мамам до 1,5 лет

119 – 2 105 254,45 страховые взносы

244 – 604 480,0 расчеты по исполнению обязательств в рамках заключенных договоров и контрактов.

Пояснения к ф. 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» КФО 2.

В 2023 году приняты обязательства текущего года на сумму 6 927 679,92 руб. и денежные обязательства на сумму 6 927 679,92 руб. Не исполненных принятых обязательств, а также денежных обязательств на 01.01.2024г. нет.

Пояснения к ф. 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» КФО 4.

В 2023 году приняты обязательства текущего года на сумму 76 474 482,96 руб. и денежные обязательства на сумму 76 474 482,96 руб. Не исполненных принятых обязательств, а также денежных обязательств на 01.01.2024г. нет.

Пояснения к ф. 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» КФО 5.

В 2023 году приняты обязательства текущего года на сумму 9 723 277,08 руб. и денежные обязательства на сумму 9 723 277,08 руб. Не исполненных принятых обязательств, а также денежных обязательств на 01.01.2024г. нет.

Пояснения к ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» КФО 2

Раздел 1 строка 260: 13428,45

На основании сверки с МРИ ФНС № 2 произведена корректировка налога на прибыль (8 184,56), НДС (5243,89). Данные операции отражены в бухгалтерском учете как ошибки прошлых лет.

Раздел 3 стр. 260: 0,00

По забалансовому счету 26 был произведен пересчет показателей на начало года, не повлиявший на итоговые показатели по данной строке. Исправление отражено в ф.0503773 (КВД 2) по графе 9 по коду причины 05 "Пересчет показателей отчетности".

Пояснения к ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» КФО 4

Раздел 1

строка 080 (-380,01)

(– 35,5) - списан с учета аттестат, который был выдан учащемуся в 2022г., документы поступили в бухгалтерию 30.01.2023г.,

(-344,51) - списаны грамоты в количестве 47 шт., которые были выданы в 2022г., документы предоставлены в бухгалтерию 22.11.2023г. Данные операции отражены как ошибка прошлых лет.

строка 420 (-30 793,03)

На основании сверки с МРИ ФНС № 2 произведена корректировка х налогов: налог на имущество (30 756,55), налог на землю (36,48) за прошлые периоды. Данные операции отражены в бухгалтерском учете как ошибки прошлых лет.

Раздел 3 стр. 260: 0,00

По забалансовому счету 26 был произведен пересчет показателей на начало года, не повлиявший на итоговые показатели по данной строке. Исправление отражено в ф.0503773 (КВД 2) по графе 9 по коду причины 05 "Пересчет показателей отчетности".

Форма 0503779 Расшифровка остатков по лицевым счетам

(КФО 2)

на начало года – 602 362,12 (в т.ч. 562 277,63 – 2018 (доходы от платных образовательных услуг), 40 084,49 – 2019 (аренда),

на конец года - 1 196 223,53 (в т.ч. 2969,13 - возмещение коммунальных услуг от арендаторов (2011), 996 770,71 – 2018 (доходы от платных образовательных услуг), 196 483,69 – 2019 (аренда).

(КФО 4)

на начало года - 753 607,63,

на конец года 431 373,44 – 4000 (остаток денежных средств по субсидиям на муниципальное задание на оплату коммунальных услуг в 2024г.)

(КФО 5)

на начало года – 0,0

на конец года - 4741,70 (5521- федеральное классное руководство) денежные средства подлежат возврату в бюджет в 2024г.

Форма 0503766 (КФО 5)

В форме 0503766 предусмотрены к заполнению аналогичные показатели формы 0503737 (КФО 5)

утвержденный план по доходам 9 745 680,81, профинансировано 9 728 018,78, что составило 99,8%

утвержденный план по расходам 9 745 680,81, кассовые расходы 9 723 277,08, что составило 99,8%

Остаток на лицевом счете в сумме 4 741,7 подлежит возврату в бюджет в 2024г.

Форма 0503768 (КФО 2)

014 поступило 237 033,0 (травматологическая укладка 1 шт. - 32 760,0; динамометр кистевой - 2 шт. - 18 940,0; термоиндикатор 1 шт. - 5 800,0; МФУ 2 шт. - 74 000,0; Проектор 1 шт. - 28 925,0; калькулятор 1 шт. - 958,0; МФУ 1 шт. - 30 990,0; ноутбук 1 шт. - 44660,0), выбыло 44 826,0 в т.ч. списано при вводе в эксплуатацию 25 698,0, списано с учета 19 128,0 (бензотриммер, брошюровочная машина, перфоратор)

016 поступило 87 900,15 (19216,15 - канцелярские принадлежности со сроком эксплуатации более 1 года), 9 200,0 - стулья 4 шт., 49 989,0 - планы эвакуации (16 шт.), 8 000,0 - доска, 1 500,0 - стенд), выбыло 125 586,15, в т.ч. списано при вводе в эксплуатацию 87 900,15, списано с учета 37 686,0

018 поступило 144 626,0 (141 726,0 - учебники, 2 900,0 - баннер), выбыло 22 113,60 в т.ч. списано при вводе в эксплуатацию 2 900,0, списано с учета 19 213,60 (учебники)

054 выбытие 239 532,97 (- 19128,0 списана с учета амортизация по выбывшим основным средствам, 258 660,97 - начислена амортизация

056 выбытие (- 37 686,0) списана с учета амортизация по выбывшим основным средствам

058 выбытие 122 512,4 (141 726,0 начислена амортизация на учебники 100%, 19 213,6 списана амортизация на учебники в связи с выбытием)

070 поступление 469 559,15 в т.ч. приобретено 459 619,15, получено безвозмездно 16 940,0 (проектор, требующий монтажа)

190 поступление 289 705,20 в т.ч. 72 223,5 стройматериалы (344), 64 951,0 - мягкий инвентарь (345), 121 346,30 - хозяйственные и канцелярские товары (346), 14 500,0 подарочная продукция для награждения (349), 11 237,4 - мягкий инвентарь возвращен из личного пользования на счет 105, 5 447,0 -оприходован металлолом и макулатура для дальнейшей реализации.

При проведении инвентаризации внешних и скрытых признаков обесценения активов не выявлено

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах

стр. 812 счет 02 увеличение произошло за счет поступления имущества, требующего утилизации в количестве 61 шт., уменьшение произошло за счет сдачи в макулатуру учебников в количестве 284 шт.

стр. 820 счет 03 поступление для оформления и выдача БСО (вкладыш в трудовую книжку 1 шт.)

стр. 840 счет 07 поступление для награждения и выдача ценных подарков учащимся школы на сумму 14500 руб.

стр. 852 счет 21 поступило 116 498,15 в т.ч. 21.34. - 25 698,0, 21.36 - 87 900,15, 21.38 - 2 900,0 списано с учета 21 055,40 в т.ч. 21.34 - 799,0, 21.36 - 20 256,40

По забалансовому счету 26 значение показателей по строкам 901, 902, 904, 910, 911, 913 гр.4 на начало года не соответствует значению аналогичного показателя на конец предыдущего года, в связи с тем, что в 2023 году были исправлены ошибки, допущенные при формировании данной формы за 2022 год, не повлиявшие на итоговые показатели по форме. Исправление отражено в ф.0503773 (КВД 2) по графе 9 по коду причины 05 "Пересчет показателей отчетности".

Форма 0503768 (КФО 4)

014 поступило 2 365 163,59 в т.ч. 2 311 802,34 безвозмездное поступление мобильного компьютерного класса (поставлен на учет как особо ценное движимое имущество по постановлению № 3396-п/1 от 26.12.2023г.) поставлены на учет компьютерные комплекты 2 шт. на сумму 53 311,46 в результате модернизации.

018 поступило 1 076 638,75 -безвозмездное поступление учебников по постановлению № 2706-п/1 от 11.09.2023г.), выбыло 505 202,69,60 (списаны учебники)

054 выбытие 239 532,97 (- 19128,0 списана с учета амортизация по выбывшим основным средствам, 258 660,97 - начислена амортизация

052 выбытие 1 651 131,24 начислена амортизация на здания и сооружения

054 выбытие 278 617,33 в т.ч. начислена амортизация 572 482,41, списана амортизация при выбытии основных средств (- 293865,08)

056 выбытие 46250,0 списана амортизация при выбытии основных средств

058 выбытие 571436,06 (1 076 638,75 начислена амортизация на учебники 100%, 505 202,69 списана амортизация на учебники в связи с выбытием)

070 поступление 53 311,46 в т.ч. вложения в основные средства (проведена модернизация компьютерных комплектов на сумму 53 311,46)

190 поступление 582 354,01 в т.ч. 52 991,46 материальные запасы для капвложений (347), 475 136,43 - хозяйственные и канцелярские товары (346), 52 597,0 бланки строгой отчетности (аттестаты) (349), 1 629,12 - мягкий инвентарь возвращен из личного пользования на счет 105 (345). выбытие - 555 594,45 из них 53 311,46 для комплектования компьютерных комплектов (347), 1 872,46 - списан мягкий инвентарь (345), 452 720,18 - списаны хозяйственные и канцелярские товары, 47 690,35 списаны аттестаты при выдаче учащимся школы

При проведении инвентаризации внешних и скрытых признаков обесценения активов не выявлено

293 поступление 20 220,0 - приобретено программное обеспечение (срок использования не установлен)

320 поступление 20 220,0 вложения в права пользования на программное обеспечение

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах

стр. 812 счет 02 увеличение произошло за счет поступления имущества, требующего утилизации в количестве 2403 шт., уменьшение произошло за счет сдачи в макулатуру учебников в количестве 4007 шт.

стр. 820 счет 03 поступление для оформления и выдача БСО (аттестаты 391 шт.)

стр. 840 счет 07 поступление для награждения и выдача грамот и похвальных листов учащимся школы на сумму 2 328 руб.

стр. 852 счет 21 поступило 0, списано с учета 22 343,83, в т.ч. 21.34 - 17 143,43, 21.36 - 5200,0.

стр. 861 счет 22 поступило в рамках централизованного снабжения 4 254 242,90 (в т.ч. 2 311 852,13 мобильный компьютерный класс, 46 882,8 - флажки, 87 381,0 макеты оружия для ОБЖ, 1 808 126,97 учебники) выбыло 3 388 490,88 в т.ч. 2 311 852,13 мобильный компьютерный класс, 1 076 638,75 учебники поставлены на балансовый учет.

стр. 892 поступило 18 157 608,13 недвижимое имущество сданное в аренду, выбыло 14 937 004,0

По забалансовому счету 26 значение показателей по строкам 901, 902, 904, 910, 911, 913 гр.4 на начало года не соответствует значению аналогичного показателя на конец предыдущего года, в связи с тем, что в 2023 году были исправлены ошибки, допущенные при формировании данной формы за 2022 год, не повлиявшие на итоговые показатели по форме. Исправление отражено в ф.0503773 (КВД 4) по графе 9 по коду причины 05 "Пересчет показателей отчетности".

Форма 0503768 (КФО5)

стр. 190 поступило 5 000,0 (кубки для награждения), выбыло 8 410,0 в т.ч. 3 800,0 - списан баннер, 4 610,0 - кубки списаны с учета при награждении учащихся.

Пояснения к ф. 0503769. «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» КФО 2, 4, 5

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности		Наименование дебитора (кредитора)	Год возникновения	Причина образования
	Дебиторская	Кредиторская			
1	2	3	4	5	6
Собственные доходы учреждения (КФО 2)					
2 205 21 000	1 307 602,31		Арендаторы	2023	Остаток задолженности по аренде до конца срока действия договоров аренды
2 205 31 000	192 635,96	783 114,17	Родители (законные)	2023	Задолженность (переплата)

			представители)		по оплате за платных образовательные услуги
2 205 35 000	9 913,18		Арендаторы	2023	Задолженность (переплата) по возмещению коммунальных услуг
2 206 23 000	38 605,52		ПАО Т Плюс	2023	Аванс за декабрь 2023г. согласно условиям договора
Всего по КФО 2	1 548 756,97	783 114,17			
Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания) (КФО 4)					
4 205 31 000	46 703 412,00		департамент финансов	2023	Сумма по соглашению по субсидиям на выполнение муниципального задания, заключенное на 2024г. и плановый период 2025 и 2026г.
4 206 23 000	187 219,40		ТЭК	2023	Авансовый платеж за электроэнергию согласно условиям договора
4 206 23 000	270 574,91		ПАО Т Плюс	2023	Авансовый платеж за коммунальные услуги согласно

					условиям договора
4 206 26 000	6 000,00		Медиа Тольятти	2023	Авансовый платеж за услуги согласно условиям договора (подписка)
4 303 12 000		457 959,00	МРИ ФНС № 2	2023	Налог на имущество за 4 кв. 2023г.
4 303 13 000		436 836,00	МРИ ФНС № 2	2023	Налог на землю за 4 кв. 2023г.
Всего по КФО 4	47 167 206,31	894 795,00			
Субсидии на иные цели (КФО 5)					
5 303 05 000		4 741,70	Департамент образования администрации городского округа Тольятти	2023	Неиспользуемый остаток субсидии на иные цели (5521), подлежащий возврату в бюджет в 2024г.
Всего по КФО 5	0,00	4 741,70			

Пояснения по предупреждениям по ф 0503769

КФО 2

Показатель графы 5 по счету 2.302.11 не равен показателю графы 6 на сумму 4744,29 по причине возврата заработной платы сотрудника в связи со сменой банка.

Показатель графы 5 по счету 2.302.96 не равен показателю графы 6 на сумму 17,44 по причине возврата компенсации за задержку заработной платы сотрудника в связи со сменой фамилии.

КФО 4

Показатель графы 5 по счету 4.302.11 (0702) не равен показателю графы 6 на сумму 14 513,51 по причине возврата заработной платы сотрудника в связи со сменой

банка.

Показатель графы 5 по счету 4.302.11 (0703) не равен показателю графы 6 на сумму 15 354,92 по причине возврата заработной платы сотрудника в связи со сменой банка.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности в 2023 год проведена с 01.11.2023г. по 09.01.2024 года. Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 6. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены. В отчетном периоде органы госфинконтроля не проводили в учреждении государственный контроль. Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества по состоянию на 01.01.2024г. не было. Неисполненных обязательств по судебным решениям и исполнительным документам по состоянию на 01.01.2024г. нет.

Директор

И.В. Прокопченко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00C21D9E140V93858CECVC29E90222F3E8

Владелец: Прокопченко Ирина Витальевна

Действителен с 25.04.2023 по 18.07.2024

Руководитель

планово-

экономической

службы

(расшифровка подписи)

Г.А. Канаева

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00955AD8FD7D70E8D906B7B9F1021C10A0

Владелец: Канаева Галина Анатольевна

Действителен с 14.02.2024 по 09.05.2025

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

(наименование, местонахождение)

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(расшифровка подписи)

|

(телефон, e-mail)

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда, нераспределяемые затраты списываются в Дт 401.20

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	юридический (почтовый адрес)	-	445040, РФ, Самарская область, г.Тольятти, б-р Туполева, 12
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403	ОКОПФ ОК 028-2012	муниципальное бюджетное учреждение
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", Закон от 24.06.1999 № 120-ФЗ «Об основах системы профилактики и безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних», Федеральный закон от 21/12/2021 №414-21-12 "414-ФЗ" Федеральный закон от	-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			06/10/2003 №2003-10-06 "131-ФЗ" Приказ Минпросвещения России от 27/07/2022 №629 "Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам" Устав МБУ "Школа № 47", утвержденный заместителем мэра городского округа Тольятти 17.11.2015г. № 8467-р/3	
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата городского округа Тольятти

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ	Отчет о результатах исполнения плана ФХД публикуется на официальном сайте www.bus.gov.ru не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения, на официальном сайте учреждения http://school47.tgl.net.ru/
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	Постановление мэрии городского округа Тольятти от 02.12.2015 № 3897-п/1 "Об утверждении Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского	Отчет о выполнении муниципального задания публикуется на официальном сайте www.bus.gov.ru не позднее пяти рабочих дней со дня утверждения, на официальном сайте учреждения http://school47.tgl.net.ru/

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			округа Тольятти и финансового обеспечения выполнения муниципальн ого задания"	
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого)	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
субъекта отчетности за отчетный период				
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	103
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	59,93
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	95 чел. - средняя численность работников (без совместителей)
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	29 449,52
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной	166 (из них 146 на 2023г., 20 на 2024г.)

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	17809,16 (14679,35 на 2023г., 3129,81 на 2024г.)
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	0
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	0
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Все рабочие места оснащены современным и техническим и средствами, отвечающими требованиям безопасности. Другие основные средства находятся в удовлетворительном

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			состоянии. Здание по адресу ул. Ворошилова, 32 (корпус № 2) подлежит капитальному ремонту. Работы по капитальному ремонту запланированы на 2-4 кварталы 2024г.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Основные средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета. Взамен приобретены новые объекты основных средств
	052	характеристика комплектности	Комплекты основных средств полностью соответствуют своим

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			техническим характеристи кам
	060		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	План ФХД по иным субсидиям исполнен на 99,8%. В связи с тем, что исполнение плана ФХД составляет более 95% показатели графы 8 раздела 1 и раздела 2 не заполняются. Основание: п. 16.1 письма Министерства финансов от 11.01.2024г. № 02-06-06/950
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	Принятые обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих за отчетным годом: 5 289 638,52, в т.ч. 2024г.- 4 982 877,15; в т.ч. 2025г.– 306 761,37. Принятые обязательства по видам финансового обеспечения: КФО 2 – 275 035 руб. КФО 4 – 5 014 603,52 руб. КФО 5 - 0. Принятые обязательства по кодам видов расходов: КВР 244 – 3 464 932,03; КВР 247 – 929 911,49; КВР 851 – 894 795,00 руб.
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	Показатели со знаком "-" отсутствуют
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	На основании сверки с налоговой произведена корректировка следующих налогов: по КФО 2: налог на прибыль (8 184,56), НДС (5243,89), по КФО 4: налог

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
			на имущество (30 756,55), налог на землю (36,48) за прошлые периоды. Данные операции отражены в бухгалтерском учете как ошибки прошлых лет.
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	У МБУ "Школа № 47" нет открытых банковских счетов.
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190		

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Приказ о проведении инвентаризации № 231-ОД от 16.10.2023г. Расхождения по итогам инвентаризации не выявлены.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	<ul style="list-style-type: none"> - Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725); - Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1); - Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6); - Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771); - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295); - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).
	030		