

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.01.2024
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА №114 С УГЛУБЛЕННЫМ ИЗУЧЕНИЕМ ОТДЕЛЬНЫХ ПРЕДМЕТОВ (МАТЕМАТИКИ)"</u>	по ОКПО 49689786
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ ГОРОДА БАРНАУЛА</u>	по ОКТМО 01701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02099830
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 974
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №114 с углубленным изучением отдельных предметов (математики)». Сокращенное наименование учреждения МБОУ «СОШ №114». Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение. Тип образовательной организации: общеобразовательная организация. Местонахождение: 656057, г. Барнаул, ул. Панфиловцев, 8. Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законом «Об образовании в Российской Федерации» от 29.12.2012г № 273-ФЗ, иными нормативно правовыми актами РФ, уставом учреждения, утвержденным приказом комитета по образованию города Барнаула от 14.05.2018 г. № 1036-осн. Учреждение имеет Лицензию на право ведения образовательной деятельности и Свидетельство о государственной аккредитации. Учредителем учреждения и собственником его имущества является городской округ-город Барнаул Алтайского края. Функции и полномочия учредителя исполняет комитет по образованию города Барнаула. Функции и полномочия собственника имущества исполняет комитет по управлению муниципальной собственности города Барнаула. Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово- хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, открытые в установленном порядке в Отделе №54 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, гербовую печать, круглую печать, угловой штамп. Учреждение обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. МБОУ «СОШ №114» подведомственных учреждений не имеет.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Основной целью деятельности учреждения является образовательная деятельность по реализации основных образовательных программ. Источниками средств на содержание учреждения являются субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели и собственные средства учреждения.

За 2023 г. средняя численность работников учреждения составляет 87 человек.

На 01.01.2024г. количество учащихся составляет 1270 ученика. В 2023г. школа выпустила 40 учеников 11 классов, из них 6 учеников закончили школу с медалью.

Средняя заработная плата по учреждению за 2023 г. составляет – 44 030,10 руб., средняя заработная плата педагогических работников – 47 204,60 руб.

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

За 2023 год были выделены субсидии на выполнение муниципального задания в размере 70 287 985,62 руб. Расходы за год на выполнение задания составили 72 829 212,23 руб., что составляет 104 процентов от объема субсидии. Так же учреждению выделены субсидии на иные цели в размере 16 172 114,90 руб. Расходы за год субсидии на иные цели составили 16 029 622,60 руб., что составляет 99 процентов от общей суммы субсидии. В 2023 году доходы собственных средств учреждения составили 2 419 546,72 руб. из них: доходы от оказания платных образовательных услуг составили 1 659 396,00 руб.; от возмещения коммунальных услуг арендаторами составили 105 870,97 руб.; арендная плата от сдачи в аренду помещений составила 176 395,14 руб.; добровольные пожертвования полученные от физических составили в сумме 205 699,16 руб.; доходы от компенсации затрат составили 194 600,00 руб., доходы от возмещения расходов страхователя на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма (на аттестацию рабочих мест) за счет средств ОСФР составили 39 900,00 руб., доходы от реализации макулатуры, металлолома составили 44 220,00 руб. Доходы уменьшены на сумму 6 534,55 руб., за счет выплаченных налога НДС в сумме 4 457,55 руб. и налога на прибыль в сумме 2 077,00 руб. Расходы за год собственных средств учреждения составили 2 297 856,71 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01.01.2024 года балансовая стоимость основных средств учреждения составляет 50 411 670,01 руб. В том числе недвижимое имущество стоимостью – 22 381 677,13 руб., особо ценное имущество стоимостью – 7 015 629,61 рублей. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2024г. составляет 16 839 095,72 руб., из них: недвижимого имущества – 14 088 472,22 руб., особо ценного имущества – 1 292 449,57 руб. Право пользования активами (остаточная стоимость) в сумме 32 206,74 руб., из них

- по (КФО 2) 2,00 руб.: неисключительное право на программу КИАИС (бессрочное) в сумме 1,00 руб.; неисключительное право на сайт (бессрочное) в сумме 1,00 руб.

- по (КФО 4) 32 204,74 руб.: неисключительное право на программу 1С (бессрочное)

в сумме 17 200,00 руб., неисключительное право VIP Net (бессрочное) в сумме 3 858,91 руб., на неисключительное право Confident (бессрочное) в сумме 11 145,83 руб.

Право пользование активами в соответствии с положениями Приказа Министерства Финансов РФ от 29.08.2014 года №89н учет земельного участка на основании свидетельства, подтверждающего право постоянного (бессрочного) пользования отражен на счете 103.11 «Земля - недвижимое имущество учреждения» по кадастровой стоимости, которая на 01.01.2024 составляет 63 153 174,96 руб.

Стоимость материальных запасов на 01.01.2024 г. составляет 682 683,28 руб.

Остаток средств на лицевом счете 20176U53900 на 01.01.2024 года составил 3 905 237,12 рублей, из них: средства бюджета – 3 503 532,51 рублей, собственные средства – 378 969,36 рублей, средства во временном распоряжении – 22 735,25 руб.

На лицевом счете 21176U50940 на 01.01.2024 года остаток средств составил 199 322,32 рублей.

Кредиторская задолженность по выплатам на 01.01.2024г. составляет 371 699,37 руб., в том числе:

по (КФО 4) 370 639,52 руб., из них: за услуги связи за декабрь 2023 г. в сумме 1 078,48 руб., за коммунальные услуги за декабрь 2023г в сумме 363 513,04 руб., за содержание имущества-производственный контроль бассейна за декабрь 2023 г. в сумме 6 048,00 руб.

по (КФО 2) 1 059,85 руб., из них: 478,00 руб. за приобретенный бензин в декабре 2023г., 581,85 руб. за питание учащихся с ОВЗ.

На 01.01.23 г. кредиторская задолженность по счету 302.26 питание учащихся начальных классов за 2022 г. в сумме 52 456,59 руб. была ошибочно отражена по КФО 2. В 2023 г. ошибка исправлена самостоятельно учреждением после сдачи отчетности за 2022 г. ошибками прошлых лет кредиторская задолженность в сумме 52 456,59 снята с КФО 2 и отражена по КФО 5. Эта ошибка отражена в формах 0503773, 0503730, 0503769.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2024г. составляет 193 860,00 руб. (КФО 2) произведена оплата в счет будущих периодов за платные образовательные услуги.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.24г. составила 199 616 787,81 руб. из них: по счету 205.31 (КФО 4) отражено соглашение от 27.12.23г. о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на сумму 197 365 737,80 руб., в том числе долгосрочная – 131 528 915,20 руб., по счету 205.52 (КФО 5) отражено соглашение № 1 от 29.12.2023г. о предоставлении из бюджета города муниципальному бюджетному учреждению субсидии на иные цели на сумму 2 032 653,40 руб., по счету 205.21 (КФО 2) сумма 213 596,61 руб.: отражены остаточные стоимости договора аренды с АНО «Краевой центр физического развития «Спортивная инициатива» заключенного на период с 12.09.23 г. по 31.05.24г. в сумме 125 976,36 руб. и договора аренды с ИП Соломко А. Ю. заключенного на период с 25.09.23 г. по 31.05.24г. в сумме 87 620,25 руб. и по счету 205.31 (КФО 2) 4 800,00 руб.

задолженность родителей за декабрь 2023г. перед МБОУ «СОШ №114» за платные образовательные услуги.

Дебиторская задолженность по выплатам на 01.01.2024 г. составляет 1 410 506,49 руб. страховые взносы за декабрь 2023 г. перечислены в ИФНС в декабре со счета 303.14, но оплата не засчитана на счете 303.15 так как срок зачисления в ИФНС 29.01.2024г., из них: (КФО 2) 92 729,94 руб., (КФО 4) 1 217 528,30 руб., (КФО 5) 100 248,25 руб.

Расчеты по платежам в бюджет на 01.01.2024 г. составили 1 634 770,46 рублей, из них: по (КФО 5) 299 570,57 руб., из них: 1) 199 322,32 руб. отражен неиспользованный остаток целевых субсидий, из которого: остаток в сумме 198 112,62 руб. планируемый к дальнейшему использованию в 2024 году на те же цели, а остаток в сумме 1 209,70 руб. будет возвращен в бюджет города; 2) 100 248,25 руб. страховые взносы за декабрь 2023 г. перечислены в ИФНС в декабре со счета 303.14, но оплата не засчитана на счете 303.15 так как срок зачисления в ИФНС 29.01.2024г. по (КФО 4) 1 217 528,30 руб. страховые взносы за декабрь 2023 г. перечислены в ИФНС в декабре со счета 303.14, но оплата не засчитана на счете 303.15 так как срок зачисления в ИФНС 29.01.2024г.

по (КФО 2) 117 671,59 руб., из них: 92 729,94 руб. страховые взносы за декабрь 2023г. перечислены в ИФНС в декабре со счета 303.14, но оплата не засчитана на счете 303.15 так как срок зачисления в ИФНС 29.01.2024г., 24 941,65 руб. налог НДС за 4 квартал 2023г. срок уплаты 29.01.2024 г.

По счету 401.49 доходы будущих периодов по (КФО 4) отражено соглашение № 1 от 27.12.23 г. о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на сумму 197 365 737,80 руб. и (КФО 5) отражено соглашение № 1 от 29.12.2023г. о предоставлении из бюджета города муниципальному бюджетному учреждению субсидии на иные цели на сумму 2 032 653,40 руб.

По счету 401.40 доходы будущих периодов по (КФО 2) в сумме 2 839 870,74 руб. отражено: а) упущенная выгода по договору безвозмездного пользования в сумме 2 560 000,00 руб. договор безвозмездного пользования заключенный на период с 01.09.20 г. по 31.08.25г с МБУ ДО «ДЦОЦ» б) остаток по договорам аренды с АНО «Краевой центр физического развития «Спортивная инициатива» заключенного на период с 12.09.23 г. по 31.05.24г. в сумме 125 976,36 руб. и договора аренды с ИП Соломко А. Ю. заключенного на период с 25.09.23 г. по 31.05.24г. в сумме 87 620,25 руб. в) остаток добровольных пожертвований, полученных от физических лиц в сумме 66 274,13 руб.

По счету 401.50. расходы будущих периодов в сумме 2 584 702,53 руб. отражены:

1) лицензии на неисключительное право сроком полезного использования 12 месяцев и переходящим за пределы года в сумме 24 702,53 руб., из них по (КФО 4): лицензии на неисключительное право Dr. Web в сумме 657,00 руб., лицензии на неисключительное право Контур в сумме 4 428,32 руб., лицензии на неисключительное право 1С-континент в сумме 1 592,57 руб., лицензии на неисключительное право «Аттестат школы» в сумме 996,64 руб., лицензии на неисключительное право 1С ИТС в сумме 17 028,00 руб.

2) (КФО 2) упущенная выгода по договору безвозмездного пользования в сумме 2 560 000,00 руб., заключенного на период с 01.09.20 г. по 31.08.25г с МБУ ДО «ДИОЦ».

По счету 401.60 резервы предстоящих расходов отражен резерв отпусков работников рассчитанный на 31.12.2023 г. в сумме 2 833 789,06 руб.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» отражены: 1) безвозмездные неденежные поступления текущего характера по КФО 4 от комитета по образованию города Барнаула в сумме 60 863,40 руб.. 2) безвозмездные неденежные поступления капитального характера в сумме 1 500 169,03 руб. из них: по (КФО 4) от комитета по образованию города Барнаула на сумму 1 365 383,83 руб., по (КФО 2) от физических лиц на сумму 134 785,20 руб. 3) Прочие неденежные безвозмездные поступления в сумме 18 753,30 руб. по (КФО4) перенесена бумага, переданная безвозмездно комитетом по образованию города Барнаула в декабре 2022 г. для проведения ВПР, перенесена с забалансового счета на баланс.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В 2023г в учреждении проводились инвентаризации по причине смены материально ответственных лиц, частичные инвентаризации с целью оценки технического состояния основных средств, годовая инвентаризация проводилась согласно приказам № 143-осн от 13.04.2023г., 388-осн от 27.10.2023г., 389-осн от 27.10.2023г., 477-осн от 29.12.2023г. По результатам выборочной инвентаризации № 132а-осн от 05.04.2023г. бумага, переданная безвозмездно комитетом по образованию города Барнаула в декабре 2022 г. для проведения ВПР, перенесена с забалансового счета на баланс. В результате остальных инвентаризаций излишков и недостат не выявлено.

ДИРЕКТОР



(подпись)

Н.А. Екшибарова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

И. В. Еловикова

(расшифровка подписи)

Исполнитель



И. В. Еловикова

26 января 2024 г.

