

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
Учреждение	на 1 января 2025 г. МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА №114"	по ОКПО	01.01.2025
Обособленное подразделение			49689786
Учредитель	КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ ГОРОДА БАРНАУЛА	по	
			01701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02099830
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	974
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме по ОКНИ	0503730
			383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №114». 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 22.08.2024 г. № 11153-осп. Учреждение имеет Лицензию на право ведения образовательной деятельности и Свидетельство о государственной аккредитации. Учредителем учреждения и собственником его имущества является городская 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 собственностью 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 штампы. 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 2024 г. средняя численность работников учреждения составляет 83 человек.

На 01.01.2025г. количество учащихся составляет 1412 ученика. В 2024г. школа выпустила 42 ученика 11 классов, из них 4 ученика закончили школу с золотой медалью, 3 ученика с серебряной медалью.

Средняя заработная плата по учреждению за 2024 г. составляет – 49 104,9 руб., средняя заработная плата педагогических работников – 51 915,8 руб.

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

За 2024 год были выделены субсидии на выполнение муниципального задания в размере 78 333 873,80 руб. Расходы за год на выполнение задания составили 73 612 281,20 руб., что составляет 94 процента от объема субсидии. Так же учреждению выделены субсидии на иные цели в размере 25 523 657,91 руб. Расходы за год субсидии на иные цели составили 25 348 568,08 руб., что составляет 99 процентов от общей суммы субсидии. В 2024 году доходы собственных средств учреждения составили 2 925 410,86 руб. из них: доходы от оказания платных образовательных услуг составили 1 575 140,00 руб.; от возмещения коммунальных услуг арендаторами составили 159 752,80 руб.; арендная плата от сдачи в аренду помещений составила 374 225,86 руб.; добровольные пожертвования полученные от физических составили в сумме 205 699,16 руб.; доходы от компенсации затрат составили 254 985,75 руб., доходы от реализации макулатуры составили 5 250,00 руб., доходы от реализации металлолома составили 20 330,00 руб., доходы от гранта составили 400 000,00 руб. Доходы уменьшены на сумму 57 053,55 руб., за счет выдаченного налога НДС. Расходы за 2024 г. собственных средств учреждения составили 2 659 658,92 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01.01.2025 года балансовая стоимость основных средств учреждения составляет 56 591 987,52 руб. В том числе недвижимое имущество стоимостью – 22 381 677,13 руб., особо ценное имущество стоимостью – 11 758 762,97 рублей. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2025г. составляет 17 238 292,12 руб., из них: недвижимого имущества – 13 857 044,42 руб., особо ценного имущества – 3 381 247,70 руб. Право пользования активами (остаточная стоимость) в сумме 32 206,74 руб., из них - по (КФО 2) 2,00 руб.; неисключительное право на программу КАИС (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 01.01.2025 составляет 63 153 174,96 руб. Стоимость материальных запасов на 01.01.2025 г. составляет 956 635,29 руб.

Остаток средств на лицевом счете 20176U53900 на 01.01.2025 года составил 8 900 433,35 рублей, из них: средства бюджета – 8 225 125,11 рублей, собственные средства – 644 721,30 рублей, средства во временном распоряжении – 30 586,94 руб. На лицевом счете 21176U50940 на 01.01.2025 года остаток средств составил 373 202,45 рублей.

Кредиторская задолженность по выплатам на 01.01.2025г. составляет 368 519,09 руб., в том числе: по (КФО 4) 368 131,34 руб., из них: за услуги связи за декабрь 2024 г. в сумме 1 052,40 руб., за коммунальные услуги за декабрь 2024г в сумме 367 078,94 руб.

по (КФО 2) 387,75 руб. за приобретенный бензин в декабре 2024г.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2025г. составляет 135 150,00 руб. (КФО 2) произведена оплата в счет будущих периодов за платные образовательные услуги.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.25 г. составила 249 962 008,10 руб. из них: по счету 205.31 (КФО 4) отражено соглашение от 28.12.24г. о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на сумму 249 747 694,56 руб., в том числе долгосрочная - 166 498 463,04 руб. по счету 205.21 (КФО 2) сумма 211 813,54 руб.; отражены остаточные стоимости договора аренды с АНО «Краевой центр физического развития «Спортивная инициатива» заключенного на период с 02.09.24 г. по 31.05.25г. в сумме 136 165,84 руб. и договора аренды с Боровиковым А. М. заключенного на период с 02.09.24 г. по 31.05.25г. в сумме 75 647,70 руб. и по счету 205.31 (КФО 2) 2 500,00 руб. задолженность родителей за декабрь 2024г. перед МБОУ «СОШ №114» за платные образовательные услуги.

Расчеты по платежам в бюджет на 01.01.2025 г. составили 397 787,96 рублей, из них: по (КФО 5) 373 202,45 руб. отражен неиспользованный остаток целевых субсидий, из которого: остаток в сумме 128 353,08 руб. планируемый к дальнейшему использованию в 2025 году на те же цели, а остаток в сумме 244 849,37 руб. будет возвращен в бюджет города. По (КФО 2) 24 585,51 руб. налог ПИД за 4 квартал 2024г. срок уплаты 28.01.2025 г.

По счету 401.49 доходы будущих периодов по (КФО 4) отражено соглашение № 1 от 28.12.24г. о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на сумму 249 747 694,56 руб.

По счету 401.40 доходы будущих периодов по (КФО 2) в сумме 1 432 242,13 руб. отражено: а) уступленная выгода по договору безвозмездного пользования в сумме 1 024 000,00 руб. договор безвозмездного пользования заключенный на период с 01.09.20г. по 31.08.25г. с МБУ ДО «ДЮЦ» б) остаток по договору аренды с АНО «Краевой центр физического развития «Спортивная инициатива» заключенного на период с 02.09.24 г. по 31.05.25г. в сумме 170 207,30 руб. и договора аренды с Боровиковым А. М. заключенного на период с 02.09.24 г. по 31.05.25г. в сумме 75 647,70 руб. в) остаток добровольных пожертвований, полученных от физических лиц в сумме 162 387,13 руб.

По счету 401.50, расходы будущих периодов в сумме 1 052 656,95 руб. отражены:

1) лицензии на неисключительное право сроком полезного использования 12 месяцев и переходящим за пределы года в сумме 28 656,95 руб., из них по (КФО 4): лицензии на неисключительное право Dr. Web в сумме 1 665,76,00 руб., лицензии на неисключительное право Контур в сумме 5 082,59 руб., лицензии на неисключительное право 1С-контакт в сумме 1 866,66 руб., лицензии на неисключительное право «Агестат школы» в сумме 626,94 руб., лицензии на неисключительное право 1С ИТС в сумме 19 415,00 руб. 2) (КФО 2) уступленная выгода по договору безвозмездного пользования в сумме 1 024 000,00 руб., заключенного на период с 01.09.20 г. по 31.08.25г. с МБУ ДО «ДЮЦ».

По счету 401.60 резервы предстоящих расходов отражен резерв отпусков работников рассчитанный на 31.12.2024 г. в сумме 3 488 787,58 руб., по (КФО 2) отражен резерв по представлению от 19.12.2024 № 200/154/исх-1377 "о денежном взыскании, падающем в возмещение ущерба, причиненного в результате целевого использования бюджетных средств" в сумме 136 610,63 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 22 432,82 руб., 2) безвозмездные неденежные поступления текущего характера от физических лиц по КФО 2 в сумме 18265,67 руб., 3) безвозмездные неденежные поступления капитального характера от комитета по образованию города Барнаула в сумме в сумме 64 498,50 руб., 4) безвозмездные неденежные поступления капитального характера по (КФО 2) от физических лиц на сумму 148 719,45 руб. По строке «выпадающие доходы» по КФО 2 отражена сумма -2 060,08 руб. Подрядчику была начислена пеня по контракту от 09.04.2024 г. № 2024.0283 на выполнение работ по благоустройству территории МБОУ «СОШ №114» (капитальный ремонт универсальной спортивной площадки, беговой дорожки) в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактом, в размере 2 060,08 рублей.

Подрядчик обратился с ходатайством о списании данной суммы пени, так как она составляет менее 5% от цены контракта согласно подпункта «а» пункта 3 постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2018 № 783 «О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом». Учреждение приняло решение списать данную сумму в сумме 2 060,08 руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В 2024г в учреждении проводились инвентаризации по причине смены материально ответственных лиц, частичные инвентаризации с целью оценки технического состояния основных средств, годовая инвентаризация проводилась. В результате данных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

ДИРЕКТОР



Главный

Исполнитель

29 января 2025

Н.А. Екишибарова

(расшифровка подписи)

И. В. Еловикова

(расшифровка подписи)

(подпись)

И. В. Еловикова

(расшифровка подписи)