

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

									КОДЫ
						Форма по ОКУД			0503760
			на «01» января 2024 г.			Дата			01.01.2024
Учреждение	<u>МБОУ СОШ № 71</u>					по ОКПО			50301451
Обособленное подразделение						ОКТМО			65749000
Учредитель	<u>Администрация ГО «Город Лесной»</u>								
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>муниципальное казенное учреждение "Управление образования администрации городского округа "Город Лесной"</u>					по ОКПО			35155414
Периодичность: годовая						Глава по БК			906
						к			
						Баланс у по форме			0503730
						по			
Единица измерения:						ОКЕИ			383

Раздел №1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа №71".

Юридический адрес: Россия, Свердловская область, 624200, город Лесной, улица Белинского д.18

Фактический адрес-тот же.

Постановлением главы администрации городского округа "Город Лесной" от 26.07.2011г. № 629 создано Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа №71", (далее Учреждение), путем изменения типа.

Номер лицевого счета Учреждения-20626У87270 Уральское ГУ Банка России г. Екатеринбург, БИК 046577001, расчетный счет 40701810500001176230.

Министерством общего и профессионального образования Свердловской области Учреждению выдана лицензия на право ведения образовательной деятельности серия 66 № 002824 от 16.01.2012г. регистрационный № 14568 действующая бессрочно.

Постановлением главы администрации городского округа "Город Лесной" от 04.09.2014г. №1705 утвержден Устав Учреждения с изменениями.

Согласно п.2.4. Устава основными видами деятельности являются:

- реализация основной общеобразовательной программы начального общего образования;
- реализация основной общеобразовательной программы основного общего образования;
- реализация основной общеобразовательной программы среднего (полного) общего образования;
- предоставление специальных условий обучения детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов;
- обучение на дому или в медицинских организациях;
- предоставление психолого-педагогической и социальной помощи;
- организация работы групп продленного дня, лагеря дневного пребывания;
- организация дополнительного образования детей и взрослых;
- осуществление в пределах своих полномочий мероприятий по обеспечению организации отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья;- проведение промежуточной и итоговой аттестации для экстернов.

Согласно п.2.5. Устава видами платных образовательных услуг являются:

- курсы по гуманитарным дисциплинам;
- курсы по естественным наукам;
- курсы по математике;
- курсы по искусству;

- курсы и тренинги по психологии, этике;
 - занятия в кружках, клубах, студиях, различной направленности;
 - индивидуальные занятия с обучающимися по предметам художественно-эстетического цикла;
 - начальное обучение иностранным языкам;
 - изучение второго иностранного языка;
 - занятия с дошкольниками по адаптации детей к условиям школьной жизни в «Школе будущего первоклассника»;
 - курсы по подготовке граждан к поступлению в средние специальные и высшие учебные заведения;
 - консультации для родителей с приглашением специалистов (психологические тренинги, психологическое тестирование с комментариями и рекомендациями);
 - проведение стажировок, семинаров для педагогических кадров;
 - логопедические услуги.
- Согласно п.2.6. Устава видами от приносящей доход деятельности являются;
- сдача в аренду имущества Учреждения;
 - реализация инвентаря, бывшего в употреблении: металлолом, макулатура, стеклотара, неисправные материальные ценности и оборудование;
 - реализация вторичного сырья: пищевые отходы;
 - изготовление, реализация и организация потребления непосредственно на месте кулинарной продукции, продукции общественного питания, продажи напитков;
 - оказание копировально-множительных услуг, услуг по изданию и тиражированию учебных, учебно-методических и других материалов - полиграфическая деятельность, оказание печатной, включая аудиовизуальную, продукции различного вида и назначения (учебники, учебно-методические пособия и материалы, лекции, информационные и другие материалы) за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, и реализация указанной продукции (издательская и книготорговая деятельность);
 - выполнение научно-исследовательских работ;
 - организация досуговой деятельности;
 - финансовых обязательств проведение спортивно-оздоровительных мероприятий, прокат спортивного инвентаря;
 - иная деятельность, незапрещенная законом.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является городской округ "Город Лесной" Свердловской области.

Документооборот и технология обработки учетной информации в Учреждении регламентируется графиком и правилами документооборота, прилагаемыми к Приказу "Об учетной политике муниципального учреждения "Финансово-хозяйственное управление".

На ведение бухгалтерского учета, кадрового и хозяйственного обеспечения Учреждением заключен договор с муниципальным казенным учреждением "Финансово-хозяйственное управление" №64-09 от 01.01.2012г. Комплексная автоматизация бухгалтерского учета в МКУ "ФХУ" на едином технологическом процессе обработки первичных учетных документов и отражении операции по соответствующим разделам Плана счетов бюджетного учета. Работники отдела бухгалтерского учета и отчетности МКУ "ФХУ" ведут регистры бюджетного учета в журналах операций, карточках учета средств и расчетов, Главную книгу.

Раздел №2 «Результаты деятельности учреждения»

Передана стоимость ОЦИ по расчетам с учредителем счет (21006) за 2023г, согласно Извещения в сумме -)6704028,62 руб.

Сведения о структуре особо ценного и недвижимого имущества закрепленного за учреждением по состоянию на **01.01.2024**

Номер счета БУ	Наименование счета	ИТОГО	Вид финансового обеспечения		
			2 - Собственные доходы учреждения	4 - Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	7 - Средства по обязательному медицинскому страхованию
1	2	3	4	5	6
010111000	Жилые помещения – недвижимое имущество	0,00	0,00	0,00	0,00

	учреждения				
010112000	Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения	20 207 150,64	0,00	20 207 150,64	0,00
010113000	Сооружения - недвижимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010115000	Транспортные средства – недвижимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010110000	Основные средства – недвижимое имущество учреждения	20 207 150,64	0,00	20 207 150,64	0,00
010122000	Нежилые помещения (здания и сооружения) – особо ценное движимое имущество учреждения	20 615 274,21	0,00	20 615 274,21	0,00
010124000	Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения	8 578 780,57	0,00	8 578 780,57	0,00
010125000	Транспортные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010126000	Инвентарь производственный и хозяйственный – особо ценное движимое имущество учреждения	246 765,00	0,00	246 765,00	0,00
010127000	Биологические ресурсы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010128000	Прочие основные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	134 195,60	0,00	134 195,60	0,00
010120000	Основные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	29 575 015,38	0,00	29 575 015,38	0,00
010311000	Земля - недвижимое имущество учреждения	18 608 760,27	0,00	18 608 760,27	0,00
010310000	Непроизведенные активы – недвижимое имущество учреждения	18 608 760,27	0,00	18 608 760,27	0,00
010521000	Лекарственные препараты и медицинские материалы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010522000	Продукты питания – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010523000	Горюче-смазочные материалы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010524000	Строительные материалы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010525000	Мягкий инвентарь – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010526000	Прочие материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00

010520000	Материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО		68 390 926,29	0,00	68 390 926,29	0,00

Программные продукты используемые при ведении бухгалтерского учета:
-Бухгалтерия государственного учреждения, редакции 1.0 на платформе 1С Предприятие 8.2;
-Камин: Расчет заработной платы. Версия 2.0 ПРОФ. Конфигурация для 1С: Бухгалтерия 7.7.
Учреждение в 2023 г. получает финансирование в соответствии с соглашениями, заключенными с главным распорядителем МКУ «Управление образования».

Раздел № 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Планы финансово- хозяйственной деятельности учреждения утверждены главой администрации городского округа «Город Лесной».

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Код аналитики	Утверждено плановых назначений на отчетную дату	Исполнено, руб.	Показатели исполнения	
			процент исполнения, %	причины отклонений от планового процента
1. Доходы, всего	3825144,59	3510492,31	92	
130	2535426,52	2223318,31	88	Не исполнение сложилось в связи с недопоступлением денежных средств по питанию сотрудников, плате за питание учащихся, платные образовательные услуги.
150	1120535,07	1117991,00	100	
180	-677,00	-677,00	100	
440	169860,00	169860,00	100	
2. Расходы, всего	3952286,71	3816051,10	97	
111	79160,49	76788,27	97	Фактическая экономия по ФОД
112	71,70	71,70	100	
119	23842,86	23128,63	97	Неисполнение сложилось в связи с экономией по зар. плате по отчислениям во внебюджетные фонды
244	3505778,93	3408936,94	97	Не исполнение сложилось, в связи с наличием кредиторской задолженности по продуктам питания, за счет средств питания сотрудников, по счетам за декабрь 2022 г. представленным в январе 2023 г.
247	160919,67	138612,50	86	Не исполнение сложилось, в связи с наличием кредиторской задолженности по коммунальным услугам: эл.энергия по счетам за декабрь 2022 г. представленным в январе 2023 г.
340	168000,00	154000,00	92	Степендия выплачена согласно приказов учреждения
851	5743,00	5743,00	100	
852	8721,16	8721,16	100	
853	48,90	48,90	100	

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Код аналитики	Утверждено плановых назначений на отчетную дату	Исполнено, руб.	Показатели исполнения	
			процент исполнения, %	причины отклонений от планового процента

1. Доходы, всего	48536183,40	48536183,40	100	
130	48536183,40	48536183,40	100	
2. Расходы, всего	48831391,29	48871040,88	100	
111	31985347,61	31942258,74	100	
112	7782,00	7782,00	100	
119	9582658,31	9549406,86	100	
244	4112923,67	4363298,18	106	Факт за водоснабжение и периодический медосмотр сложился больше плановых назначений
247	2959661,94	2825277,34	95	в связи с наличием кредиторской задолженности, связанной с предъявлением к оплате счетов за декабрь 2023 г. в январе 2024 г., за коммунальные услуги по теплу, эл.энергии,
851	182345,00	182345,00	100	
853	672,76	672,76	100	

Субсидии на иные цели

Код аналитики	Утверждено плановых назначений на отчетную дату	Исполнено, руб.	Показатели исполнения	
			процент исполнения, %	причины отклонений от планового процента
1	3	4	6	7
1. Доходы, всего	11823516,88	11823516,88	100	
150	11823516,88	11823516,88	100	
2. Расходы, всего	11823516,88	11461595,40	97	
111	1890147,64	1823738,83	96	Фактическая экономия по ФОД
119	570625,58	549278,31	96	экономия по отчислениям во внебюджетные фонды за счет средств местного и областного бюджета
243	278031,43	278031,43	100	
244	9074712,23	8800546,83	97	в связи с наличием кредиторской задолженности, связанной с предъявлением к оплате счетов за декабрь 2023 г. в январе 2024 г., в том числе питание учащихся
340	10000,00	10000,00	100	

По строке 910 гр.4 формы 0503737 субсидии на иные цели отражена сумма 667398,36 руб. возврата в бюджет остатка средств, сложившаяся в 2022 году

Раздел № 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По строке 4930 графы 4 формы 0503723 «Отчет о движении денежных средств» отражена сумма заимствования в течении 2023 года (-) 230943,18 руб., По строке 4940 заимствование в течение 2023 года в сумме (+) 149960,62 руб. Заимствование осуществлялось между источниками КФО 2, КФО 4 в связи отсутствием финансирования, поступлений доходов по внебюджетной деятельности для оплаты счетов, актов выполненных работ, оплаты труда.

По строке 4900 графы 4 отражена сумма заимствования (-) 80 982,56 руб. за счет средств находящихся во временном распоряжении (КФО 3).

По строке 160 графы 8 формы 0503730 «Баланс учреждения» (счет 040150000) в 2023г отражена сумма 90 179,29 руб., относящихся к расходам будущих периодов: по КЭК 211 (оплата труда) 21428,89 руб., по КЭК 213 (страховые взносы) 6454,36 руб. по КЭК 226 (неисключительная лицензия) 62296,10 руб.

В отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф.0503721) по коду аналитики 131 графы 6 отражена сумма 2 211 545,59 руб., которая состоит из доходов от оказания платных образовательных услуг, начисления родительской платы за питание учащихся и питания сотрудников.

В отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721) по коду аналитики 272 графы 6 отражена сумма 2 521 071,61 руб., которая состоит из стоимости реализованной готовой продукции, списанной в уменьшение доходов (счет 10537) в сумме 2109091,71 руб фактической себестоимости выполненных и оказанных услуг, списанной в уменьшение доходов (счет 10966) в сумме 28935,98 руб. и списания материальных запасов (счет 40120) в сумме 383 043,92руб. (п.54 Инструкции № 33 Н).

Анализ принятых учреждением обязательств

За 2023 год учреждением было принято обязательств

	Бюджетные обязательства			Денежные обязательства		
	Приносящая доход деятельность "2"	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания "4"	Субсидии на иные цели "5"	Приносящая доход деятельность "2"	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания "4"	Субсидии на иные цели "5"
плановые назначения	3952277,71	48831391,29	11823516,88			
принято обязательств	3816051,10	48871040,88	11461595,40	3816051,10	48871040,88	11461595,40
Не исполнено обязательств						
% исполнения	96,55	100,08	96,93	100	100	100

По строке 800 формы 0503738 Отчета об обязательствах по приносящей доход деятельности учреждения отражена сумма по графе 6 принятых бюджетных обязательств 2768927,90 руб, по графе 8 принятых денежных обязательств 69642,37 руб. которая включает в себя сумму принятых на учет обязательств 1-го планового периода (2024 г.). в строке 860 формы 0503738 в графе 6 принятых обязательств сумма 38911,87 руб. отражен резерв по оплате за продукты питания .

По строке 800 формы 0503738 Отчета об обязательствах по субсидии на выполнение муниципального задания учреждения отражена сумма по графе 6 принятых бюджетных обязательств 5757606,80 руб, по графе 8 принятых денежных обязательств 261499,84 руб. которая включает в себя сумму принятых на учет обязательств 1-го планового периода (2024 г.).

В соответствии с п. 302.1 Приказа Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н инструкции об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета, письма Министерства финансов РФ от 20.05.2015 г. № 02-07-07/28998 по строке 910 формы 0503738 субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания отражена сумма начисленного резерва на оплату отпусков 3583853,34 руб., в том числе:

- Резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу (КЭК 211) 2 754 267,86руб
- Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов (КЭК 213) 829 585,48 руб.

По строке 800 формы 0503738 Отчета об обязательствах по субсидии на иные цели учреждения отражена сумма по графе 6 принятых бюджетных обязательств 1448413,04 руб, которая включает в себя сумму принятых на учет обязательств 1-го планового периода (2024 г.).

В соответствии с п. 302.1 Приказа Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н инструкции об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета, письма Министерства финансов РФ от 20.05.2015 г. № 02-07-07/28998 по строке 910 формы 0503738 субсидии на иные цели отражена сумма начисленного резерва на оплату отпусков 210485,55 руб., в том числе:

- Резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу (КЭК 211) 161762,64 руб
- Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов (КЭК 213) 48722,91 руб.

Анализ принятых и неисполненных обязательств

Анализ Дебиторской и Кредиторской задолженности (форма 0503769)

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Состав задолженности	Задолженность на 01.01.2023 г.	Задолженность на отчетную дату	Увеличение (уменьшение (-) задолженности на отчетную дату по сравнению с задолженностью на начало года		Доля долгосрочной задолженности к общему объему задолженности на отчетную дату	Причины образования, принимаемые меры
			Сумма (3-2)	% (3/2*100)		
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность всего	192 497,60	181 953,96	-10 543,64	94,52		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего	101 612,60	117 543,96	15 931,36	115,68	0,65	Просроченная задолженность на предоставление питания сотрудникам в сумме 1026,89руб. и на предоставление питания учащимся в сумме 116517,07руб. Договоры на предоставления питания, оплата вносится Заказчиком ежемесячно, в порядке предоплаты до 25 числа месяца, предшествующего месяцу, в котором будет предоставлено питание, расчетный период-1 календарный месяц.
в т.ч. Дебиторская задолженность по счетам	192 497,60	181 953,96	-10 543,64	94,52		
2.20500000	166 022,60	181 953,96	15 931,36	109,60		Текущая задолженность за платные услуги; Задолженность сотрудников за питание; задолженность родителей за питание детей в школах.
2.30300000	26 475,00	0,00	-26 475,00	-		

Кредиторская задолженность всего	607 488,99	451 422,87	-156 066,12	74,31		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Кредиторская задолженность по счетам	607 488,99	451 422,87	-156 066,12	74,31		
2.20500000	327 068,04	340 135,53	13 067,49	104,00		Авансовые платежи : питание сотрудников;за питание учащихся в школах; Переплата родителей за платные услуги. Данная задолженность является текущей.
2.30200000	280 420,95	69 642,37	-210 778,58	24,83		Текущая задолженность по счетам за поставленные продукты питания
2.30300000	0,00	302,00	302,00	-		Текущая задолженность по налогу прибыль за 4 кв 2023г.
2.30400000	0,00	41 342,97	41 342,97	-		Сумма заимствования, привлеченная с целью погашения задолжности и подлежащая возврату на источник, с которого было произведено заимствование

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Состав задолженности	Задолженность на 01.01.2023 г.	Задолженность на отчетную дату	Увеличение (уменьшение (-) задолженности на отчетную дату по сравнению с задолженностью на начало года		Доля долгосрочной задолженности к общему объему задолженности на отчетную дату	Причины образования, принимаемые меры
			Сумма (3-2)	% (3/2*100)		
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность всего	45 315 580,00	51 900 600,00	6 585 020,00	114,53		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	

Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Дебиторская задолженность по счетам	45 315 580,00	51 900 600,00	6 585 020,00	114,53		
4.20500000	45 315 580,00	51 900 600,00	6 585 020,00	114,53		Начисление доходов будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на основании соглашения заключенного с учредителем на 2024 год
Кредиторская задолженность всего	246 060,67	301 139,43	55 078,76	122,38		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Кредиторская задолженность по счетам	246 060,67	301 139,43	55 078,76	122,38		
4.30200000	198 365,91	261 499,84	63 133,93	131,83		Текущая задолженность по счетам за оказанные услуги.
4.30300000	47 694,76	0,00	-47 694,76	-		
4.30400000	0,00	39 639,59	39 639,59	-		Сумма заимствования, привлеченная с целью погашения задолженности и подлежащая возврату на источник, с которого было произведено заимствование

Субсидии на иные цели

Состав задолженности	Задолженность на 01.01.2023 г.	Задолженность на отчетную дату	Увеличение (уменьшение (-)) задолженности на отчетную дату по сравнению с задолженностью на начало года		Доля долгосрочной задолженности к общему объему задолженности на отчетную дату	Причины образования, принимаемые меры
			Сумма (3-2)	% (3/2*100)		
1	2	3	4	5	6	7

Дебиторская задолженность всего	1 671 241,00	12 397 138,58	10 725 897,58	741,79		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Дебиторская задолженность по счетам	1 671 241,00	12 397 138,58	10 725 897,58	741,79		
5.20500000	1 671 241,00	12 397 138,58	10 725 897,58	741,79		Доходы в сумме субсидий на иные цели на основании соответствующих соглашений, заключенных с учредителем на 2024г.
Кредиторская задолженность всего	667 398,36	361 921,48	-305 476,88	54,23		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Кредиторская задолженность по счетам	667 398,36	361 921,48	-305 476,88	54,23		
5.30300000	667 398,36	361 921,48	-305 476,88	54,23		Неиспользованный остаток субсидии на иные цели текущего характера, подлежащий возврату .

Просроченная нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности

Приносящая доход деятельность

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма
	Итого по счету 205			181 953,96
205.31	Родители	Возмездного оказания услуг	002 СМ платные образовательные услуги	64 410,00
205.31	Родители	На организацию питания	014 ПУ питание учащихся	116 517,07

205.31	Сотрудники учреждения	На организацию питания	005 ПС питание сотрудников	1 026,89
ИТОГО:				181 953,96

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма
Итого по счету 205				51 900 600,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25 (4)	07020120010220 :МБ Реализация основных общеобразовательных программ	13 335 400,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25 (4)	07020120045310 :ОБ Финансирование расходов на оплату труда работников общеобразовательных организаций	35 500 000,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25 (4)	07020120045320 :ОБ Финансирование расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек	1 849 400,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25 (4)	07090130045600: ОБ Организация отдыха детей в каникулярное время	1 215 800,00
ИТОГО:				51 900 600,00

Субсидии на иные цели

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма
Итого по счету 205				12 397 138,58
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25(5)	07020120010130 :МБ Мероприятия подпрограммы "Развитие системы общего образования в городском округе "Город Лесной"	6 466 923,58
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25(5)	07020120015410 :МБ Создание условий для организации горячего питания	147 957,50
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25(5)	07020120045400 :ОБ Обеспечение питанием обучающихся	1 386 200,00
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25(5)	07020120045410 :ОБ Создание условий для организации горячего питания	147 957,50
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25(5)	0702012E151722 :МБ Создание и функционирование центров образования естественно-научной и технологической направленностей	4 000 000,00
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25(5)	07020140010130: МБ Мероприятия подпрограммы "Развитие системы образования в городском округе "Город Лесной"	11 000,00

205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 29.12.2023 № 25(5)	07071510010130 :МБ Организация занятости молодежи из числа несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 в летний период	237 100,00
ИТОГО:				12 397 138,58
ИТОГО по Дт задолженности:				64 479 692,54

Расшифровка кредиторской задолженности

Приносящая доход деятельность

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма	Детализация	Примечание
205.31 всего				340 135,53		
205.31	Родители	Возмездного оказания услуг	платные образовательные услуги	38 950,00		
205.31	Родители	На организацию питания	питание учащихся	290 195,12		
205.31	Сотрудники учреждения	На организацию питания	питание сотрудников	10 990,41		
205.00 всего:				340 135,53		
302.23 всего				446,69		
302.23	АО "ЭнергосбыТ Плюс"	Дог.№ У71231222128Е/ЭЭ04 66-177706 от 23.12.22 коммунальные услуги	платные образовательные услуги	446,69	223/2	Текущая задолженность по счету за оказанные услуги
302.34 всего				69 195,68		
302.34	ООО "Продторг"	МД № Т71011223121Р/П71/2 3/12 от 01.12.2023 продукты питания	питание учащихся	32 678,52	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	МД № Т71141223125Р/Г71/2 3/12.от 14.12.2023 продукты питания	питание учащихся	650,00	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	МД № Т71201123118Р/С71/2 3/12 от 20.11.2023 продукты питания	питание учащихся	1 042,59	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	МД Т71211223145Р/КС71 /23/12 от 21.12.2023 продукты питания	питание учащихся	5 649,37	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	МД Т71271223146Р/ПТ71 /23/12 от 27.12.2023 продукты питания	питание учащихся	10 131,00	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания

302.34	Филиал "Нижнетуринский хлебокомбинат" АО "Агентство по развитию рынка продовольствия"	МК № Т71010923094Р/НТ- 138/23 от 01.09.2023 продукты питания	питание учащихся	19 044,20	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302 всего				69 642,37		
303.14	Бюджет	Налог на прибыль (бюджет субъекта РФ)	реализация имущества	257,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль за 4 кв 2023г.
303.14	Бюджет	Налог на прибыль (Федеральный бюджет)	реализация имущества	45,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль за 4 кв 2023г.
303 всего				302,00		
304.06 всего				41 342,97		
304.06	заимствование		платные образователь ные услуги	41 342,97		Сумма заимствовани я, подлежащая возврату на источник, с которого было произведено заимствовани е
304 всего				41 342,97		
ИТОГО:				451 422,87		

Пояснения по сопоставлению показателей по счету 0302000

Номер (код) счета бюджетного учета	Гр.5	Гр.6	разница	пояснение
07020000000000111430211000	31 882 772,54	31 767 460,12	115312,42	Восстановление кассового расхода
07020000000000111430266000	177 827,05	174 798,62	3028,43	Восстановление кассового расхода
07020000000000111530211000	1 560 121,99	1 553 086,19	7035,80	Восстановление кассового расхода
07020000000000244530234000	1 360 042,91	1 227 320,02	132722,89	Восстановление кассового расхода

По разделу 1.1. Кредиторской задолженности по счету 4.401.40.131 отражена сумма 51900600,00 руб. начисленных доходов будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на основании соответствующих соглашений, заключенных с Учредителем. По разделу 1.1. Кредиторской задолженности по счету 5.401.40.152 отражена сумма 12 397 138,58руб. начисленных доходов будущих периодов в сумме субсидий на иные цели на основании соответствующих соглашений, заключенных с Учредителем.

Расшифровка Кредиторской задолженности по счету 401.60 "Резервы предстоящих расходов"

по состоянию на 01.01.2024 г.

КЭК	сумма	наименование резерва	расшифровка				
			ИФО	контрагент	договор	сумма	пояснения
КФО 2 Предпринимательская деятельность							
342	38 911,87	Резерв отложенных обязательств по расчетам с поставщиками	014 ПУ питание учащихся	ИП Маркова Юлия Сергеевна	МК № Т71090623059 А/62 от 09.06.2023 молоко, кефир, сметана (2 пол. 2023)	1 786,52	
				ООО "Продторг"	МК № Т71090623060 А/61 от 09.06.2023 сухофрукты, горох, какао, цикорий (2 пол. 2023)	6 678,35	
					МК № Т71090623061 А/60 от 09.06.2023 макаронные изд., крахмал, джем, повидло, компот (2 пол. 2023)	3 264,12	
					МК № Т71090623062 А/59 от 09.06.2023 фрукты (2 пол. 2023)	481,60	
					МК № Т71090623063 А/57 от 09.06.2023 кура, яйцо (2 пол. 2023)	13 691,28	
					МК № Т71090623064 А/56 от 09.06.2023 мясо,печень,рыба (2 пол. 2023)	11 250,00	
					МК № Т71090623065 А/55 от 09.06.2023 крупы, масло подсолн., чай, томатная паста, икра кабачк., сол.огурцы (2 пол. 2023)	1 760,00	
ИТОГО по КФО 2	38 911,87						
КФО 4 Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания							
211, 213	3 583 853,34	Резерв по отпускам сотрудников; резерв по начислениям на отпуска	0702012001 0220 :МБ Реализация основных общеобразовательных	-	-	367 570,59	

		сотрудников (30,2%)	программ				
			0702012004 5310 :ОБ Финансиро вание расходов на оплату труда работников общеобразо вательных организац ий	-	-		3 216 282,75
ИТОГО по КФО 4	3 583 853,34						
КФО 5							
211, 213	210 485,55	Резерв по отпускам сотрудников; резерв по начислениям на отпуска сотрудников (30,2%)	070201200 L3030 :ФБ Денежное вознагражд ение за классное руководств о	-	-		185 104,21
			0709012ЕВ 51790 :ФБ Мероприят ия по обеспечени ю деятельнос ти советников директора	-	-		25 381,34
ИТОГО по КФО 5	210 485,55						

В показателях ф.0503773 по графе 6 отражены суммы операций по исправлению ошибок прошлых лет, в т.ч.:

По **КФО «2»**

-по счету 02 в сумме 17,00 восстанавливается имущество за 2021.

По **КФО «4»**

по КФО 4 по сч. 303.12 в сумме -)833,00 руб. Корректировка налога на имущество за 4 кв

Сведения о суммах и причинах образования остатков на счетах учреждения

Наименование	Остаток денежных средств на лицевых счетах	дебиторская задолженность на 01.01.2024	кредиторская задолженность на 01.01.2024	свободный остаток
КФО				
ИФО				
Доходы от внебюджетной деятельности ВСЕГО	0,00	181 953,96	451 422,87	-269 468,91

платные образовательные услуги	-284 843,22	64 410,00	39 396,69	-259 829,91
заимствование	41 342,97	0,00	41 342,97	0,00
реализация имущества	-23 570,00	0,00	302,00	-23 872,00
питание сотрудников	9 963,52	1 026,89	10 990,41	0,00
пожертвов. на уставную деятельность	2 503,26	0,00	0,00	2 503,26
питание учащихся	242 202,02	116 517,07	359 390,80	-671,71
доплата за питание (наценка)	12 401,45	0,00	0,00	12 401,45
Средства в момент распоряжения	173 188,18	0,00	173 188,18	0,00
заимствование	-80 982,56	0,00	0,00	0,00
Субсидия на иные цели	361 921,48	0,00	361 921,48	0,00
Областной бюджет - обеспечение питанием обучающихся	127 622,83	0,00	127 622,83	0,00
Федеральный бюджет - Денежное вознаграждение за классное руководство	87 756,08	0,00	87 756,08	0,00
Федеральный бюджет - организация бесплатного горячего питания обучающихся начальных классов	146 403,75	0,00	146 403,75	0,00
Обеспечение занятости молодежи в летний период	138,82	0,00	138,82	0,00
Субсидия на муниципальное задание ВСЕГО	0,00	0,00	301 139,43	-301 139,43
Местный бюджет	-114 571,49	0,00	261 499,84	-376 071,33
заимствование	39 639,59	0,00	39 639,59	0,00
Областной бюджет - оплата труда	74 921,90	0,00	0,00	74 921,90
Областной бюджет -ОЗЛ	10,00	0,00	0,00	10,00
Итого	535 109,66	181 953,96	1 287 671,96	-570 608,34

Показатели отчета ф. 0503779 сверены с показателями Отчетов о состоянии лицевых счетов, предоставленными Отделом № 50 УФК по Свердловской области.

Раздел № 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Муниципальными учреждениями проведена инвентаризация в целях составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.13 СГС «Запасы»). Первоначальная стоимость запасов при их изготовлении собственными силами, определяется в сумме фактически произведенных затрат. Первоначальная стоимость материальных запасов, приобретенных в результате необменной операции (безвозмездно полученные) определяется по стоимости, предоставленной передающей стороной. Выбытие производится по средней фактической стоимости запасов по каждому виду.

Земельные участки учреждений внесены в единый государственный кадастр недвижимости и учитываются по кадастровой стоимости (п.10,17 СГС «Непроизведенные активы»)

Руководитель

_____ (подпись)

И.А.Приходько

_____ (расшифровка подписи)

Муниципальными учреждениями проведена инвентаризация в целях составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.13 СГС «Запасы»). Первоначальная стоимость запасов при их изготовлении собственными силами, определяется в сумме фактически произведенных затрат. Первоначальная стоимость материальных запасов, приобретенных в результате необменной операции (безвозмездно полученные) определяется по стоимости, предоставленной передающей стороной. Выбытие производится по средней фактической стоимости запасов по каждому виду.

Земельные участки учреждений внесены в единый государственный кадастр недвижимости и учитываются по кадастровой стоимости (п.10,17 СГС «Непроизведенные активы»)

Руководитель


(подпись)

И.А.Приходько

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.В. Касаткина

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

А.В. Князева

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН 1096630000

МКУ "ФХУ", ОГРН 1096630000015, ИНН 6630012782, КПП 668101001, г.Лесной Свердловской области, Кирова, 20

ИНН 6630012782

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

КПП 668101001

Директор МКУ "ФХУ"

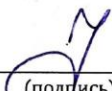
(должность)


(подпись)

Е.В.Фатхетдинова

(расшифровка подписи)

Исполнитель Вед. бухгалтер
(должность)


(подпись)

Н.А.Головина

(расшифровка подписи)

43715

(телефон, e-mail)