

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Дата	0503760 01.01.2024
Учреждение	по ОКПО	39954709
Учредитель	по ОКТМО	36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	по ОКПО	02108931
	Глава по БК	913
		0503730
	по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное Наименование бюджетного учреждения: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Школа № 43 имени Героя Советского Союза Д.Н. Голосова".

Официальное сокращенное наименование бюджетного учреждения: МБУ «Школа № 43» (далее Учреждение).

Юридический адрес: 445036, г. Тольятти, бульвар Курчатова, 15.

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Учреждение является бюджетным учреждением, созданной для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере образования.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет печать со своим наименованием, штамп, бланки, самостоятельный баланс, осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами через лицевые счета, открываемые в финансовом органе администрации городского округа Тольятти, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Устав учреждения утвержден распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 08.07.2015г. № 4758-р/3 (с последующими изменениями).

Учредителем Учреждения является муниципальное образование - городской округ Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти (далее - учредитель).

Учреждение вправе от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, выступать в качестве истца и ответчика в судах в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 № 129-ФЗ МБУ «Школа № 43» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером ОГРН – 1036301039092, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области с присвоением ИНН 6321047202 КПП 632101001.

В составе Единого государственного регистра предприятий МБУ «Школа № 43» зарегистрировано по общероссийским классификаторам: ОКТМО – 36740000001; ОКОГУ – 4210007; ОКПО – 39954709; ОКОПФ – 75403 (муниципальные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации); ОКФС – 14 (муниципальная собственность); ОКВЭД – 85.13 (Образование основное общее, направлено на становление и формирование личности обучающегося (формирование нравственных убеждений, эстетического вкуса и здорового образа жизни, высокой культуры межличностного и межэтнического общения, овладение основами наук, государственным языком Российской Федерации, навыками умственного и физического труда, развитие склонностей, интересов, способности к социальному самоопределению)).

Для зачисления денежных средств и расчетов безналичным порядком МБУ «Школа № 43» в департаменте финансов администрации открыты следующие лицевые счета: 249131080, 259131080.

Источниками финансирования являются средства субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели и средства от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения).

Между Администрацией городского округа и Учреждением заключены следующие соглашения:

- соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания от 28 декабря 2022 года № 1009-дг/3.2 с последующими изменениями в сумме 104 833 787,40 рублей;
- соглашения о предоставлении субсидии на иные цели от 24 января 2023 года № 68-дг/3.2-1.2, от 30.01.2023 года № 20-2023-020216, от 03.07.2023 года № 20-2023-081112 в сумме 5 298 805,50 рублей.

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования. Учреждение вправе осуществлять образовательную деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, реализация которых не является основной целью его деятельности.

Имущество Учреждения, находящееся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, закрепляется за ним на праве оперативного управления в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Собственником имущества Учреждения является

городской округ Тольятти.

Полномочия собственника по поручению администрации городского округа Тольятти осуществляет уполномоченный орган администрации по управлению муниципальным имуществом городского округа Тольятти.

В целях налогообложения Учреждение применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет и отчетность ведется на основании Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", инструкций в редакции Приказов Минфина России от 28.12.2010г. № 191н (в редакции приказов Минфина России от 29.12.2011 № 191н, от 26.10.2012 № 138н, от 19.12.2014 № 157н).

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Закупки товаров, работ, услуг, проводятся в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ (закупки у единственного поставщика).

Общая штатная численность МБУ «Школа № 43» на 01.01.2024 года составляет 57 человек. Численность педагогических работников составляет 38 (тридцать восемь) человек.

Численность бухгалтерской службы составляет 3 человека, в 2022 году главный бухгалтер учреждения получила аттестат бухгалтера госсектора. В помещении бухгалтерии находятся 3 (три) компьютера, все не старше 2008 года выпуска, 1 (один) МФУ, 1 (один) сканер 2019 года выпуска, 1 (один) принтер 2019 года выпуска. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3, Заработная плата - в программе 1С: "Зарплата и кадры". Передача отчетности в МРИ ФНС осуществляется посредством использования программы "Контур-Экстерн".

Техническое состояние основных средств учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Здание оборудовано системами контроля доступа и системами видеонаблюдения.

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

Сумма утвержденных плановых назначений по расходам в части вида деятельности «2»

ф.0503737 составляет 2 893 235,14 рублей. Исполнено 2 892 891,33 рублей, что составляет 99,99 % от плановых назначений.

Отражен возврат Фонда Социального Страхования денежных средств за 2022год на восстановление расходов за погребение в разделе 3 по строке 510 в сумме 6 964,68 рублей и в разделе 4 по строке 950.

Денежные средства перечислены в соответствии с утвержденными графиками финансирования на выполнение государственного задания в сумме 36 372 531,80 рублей, что составляет 100 % от плановых назначений. Использовано 36 041 667,76 рублей, что составляет 99,1 % от перечисленной субсидии.

Наименование и место публикации отчета, в котором содержится информация о результатах исполнения учреждением плана ФХД **bus.gov.ru**

На финансовое обеспечение на иные цели запланировано 5 298 805,50 рублей, в том числе:

13 661,29 рублей – 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;

6 510 рублей – Субсидия 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;

2 382 262,86 рублей – Субсидия на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

926 498,65 рублей – 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;

524 880 рублей - Субсидия на замену оконных блоков;

166 389,92 рублей – 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.

199 000 рублей - Субсидия на обеспечение антитеррористической защищенности и безопасных условий пребывания в МОУ.

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

983 192,28 рублей - 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.

Субсидий на цели осуществления капитальных вложений не поступали

Приняты обязательства по действующим договорам, а так же начислены резервы по предстоящим отпускам сотрудников по КФО 4,5 – 5 126 324,58 рублей; по КФО 2 – 226 160,11 рублей.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Форма 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета

отчетного финансового года»

Отражение получил счет 304.06. «Расчеты с прочими кредиторами»:

- сумма дебетового оборота составила 676 315,39 рублей включила в себя выплату денежных средств сотрудникам;

- сумма кредитового оборота 875 315,39 рублей:

Наименование	Значение
	676 315,39
	199 000,00

По счету 4 40110172 по дебету отражено поступление ОЦДИ на баланс:

- сканер (Постановление администрации го Тольятти от 11.09.2023 № 2705-п/1),

- система охранной сигнализации (приобретена по контракту от 27.07.2023 № ВР00963149-СТ и отнесена к ОЦДИ).

По счету 2 40110192 получено безвозмездно материалы в сумме 149 981,00 рублей – строительные и прочие хозтовары от АО «АВТОВАЗ»;

По счету 2 40110193 получены безвозмездно материалы на сумму 17 137,00 – хозяйственный инвентарь (шлиф.машинка), самоспасатель фильтрующий, полотно противопожарное, спортивный инвентарь (мячи, скакалки);

По счету 2 40110197 Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц на сумму 245 222,00 (парты, стулья, стенка, кресло мешок, подставка для воздушных шаров и под цветы, телевизор, стенд спортивный, МФУ, жалюзи, проектор, экран в комплекте).

По счету 4 40110195 Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора на сумму 1 213 314,50 рублей, включает в себя:

- учебники 2022г на сумму 600 924,50 рублей по Постановлению администрации го Тольятти от 11.09.2023 № 2706-п/1

- оборудование для сканирования на сумму 612 390,00 рублей по Постановлению администрации го Тольятти от 11.09.2023 № 2705-п/1

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

Доходы учреждения в 2023 году составили 46 323 702,53 рублей, из них:

- по деятельности с целевыми средствами – 5 298 805,50 рублей
- по деятельности по государственному заданию – 37 297 176,30 рублей
- по приносящей доход деятельности – 3 727 720,73 рублей.

По строке 090 код аналитики 172 графа 5 отражена сумма со знаком «минус» 288 670,00 руб. – корректировка расчетов с учредителем по ОЦДИ учреждения;

По строке 090 код аналитики 173 графа 6 отражено списание кредиторской задолженности по платным услугам;

По строке 110 код аналитики 195 графа 5 отражено поступление нефинансовых активов на сумму 1 213 314,50 рублей, и включает в себя:

- учебники 2022г на сумму 600 924,50 рублей по Постановлению администрации го Тольятти от 11.09.2023 № 2706-п/1
- оборудование для сканирования на сумму 612 390,00 рублей по Постановлению администрации го Тольятти от 11.09.2023 № 2705-п/1;

По строке 110 код аналитики 192 графа 6 отражено безвозмездное поступление материалов на сумму 149 981,00 рублей от АО «АВТОВАЗ»;

По строке 110 код аналитики 193 графа 6 отражено безвозмездное поступление материалов на сумму 17 137,00 рублей от физических лиц;

По строке 110 код аналитики 197 графа 6 отражено безвозмездное неденежное поступление капитального характера от физических лиц на сумму 245 222,00 рублей. (расшифровка к форме 0503710).

Форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

По отношению к аналогичному отчетному периоду прошлого года валюта баланса на конец отчетного периода (113 399 922,47 руб) увеличилась на 817 679,55 руб. (стр.350),

Балансовая стоимость основных средств на конец 2023г по сравнению с данными на начало года увеличилась на 422 776,51 руб.(1%) и составила 70 551 976,39 руб. Увеличение произошло в связи с приобретением, а также безвозмездным получением в оперативное управление основных средств.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2023г составила 20 959 595,69 руб, что на 3,1% меньше показателя на начало года (21 641 260,04 руб). Данный показатель характеризуется начислением 100% амортизации по объектам основных средств и приобретенных ранее и самортизированных полностью в текущем году.

Материальные запасы на конец 2023г уменьшились на 92 056,80 руб. Наличие остатков материальных запасов на конец отчетного периода обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.

В связи с федеральным стандартом «Аренда» по строке 160 «Расходы будущих периодов» отражается сумма отложенных доходов от предоставления права пользования активами.

Показатель на начало года равен 5 725,00 руб., а показатель на конец года с учетом отложенных доходов 325 879,70 руб, и включает в себя стоимость приобретенных неисключительных прав, лицензий, т.е. расходов, начисленных учреждением в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

Строка 010 графа 5
Основные средства

Строка 010 графа

1.1. Основные
средства выбытие
(уменьшение)
всего

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

Остаток дебиторской и кредиторской задолженности является текущим и связан с непрерывной деятельностью учреждения.

КФО 4 Бюджетная деятельность				
Номер (код) счета бухгалтерского учета	Сумма задолженности всего, руб	год возникновения	наименование дебитора/креди тора	
420531000	19 202 152,80	2023	начислена субсидия по соглашению	

420626226	3 550,00	2023	АДП Информ	2 полугодие 2023г
430314213		2023	ФНС	
Всего	19 205 702,80			
430223000	5 930,17	2023	ООО "ЭКСТРОЙРЕ СУРС", вывоз ТКО	
430223000	50 513,68	2023	ОАО "Тольяттинская энергосбытовая компания"	
430223000	59 659,25	2023	ОАО "Тевис"	
430223000	342 098,15	2023	ПАО "Т Плюс"	
430221000	336,88	2023	ПАО "Ростелеком"	
Всего	458 538,13			
Номер (код) счета бухгалтерского учета				
	Сумма задолженности всего, руб	год возникновения	наименование кредитора/деби тора	
530225225	0,00	2023		
Всего	0,00			

Дебиторская				
520552000	0,00	2023		
Всего	0,00			
Номер (код) счета бухгалтерского учета	Сумма задолженности всего, руб	год возникновения		причина образования
220531000	141 477,37	2023		производится оплата за будущие периоды
Всего	141 477,37			
220531007	122 979,60	2023	родители	
220521000	608 989,91	2023	арендаторы	
220535000	5 592,17	2023	арендаторы	
220626226	6 420,00	2023	АДП Информ	
Всего	743 981,68			

Обороты по счету 210 05 в сумме 811 611,92 рублей сложились из заключенных договоров по

передаче в безвозмездное пользование, аренду на льготных условиях имущества и начисленной упущенной выгоды.

По счету 209 34 отражен возврат Фонда Социального Страхования денежных средств за 2022год на восстановление расходов за погребение в сумме 6 964,68 рублей (остаток на начало).

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»

Изменение остатков валюты баланса. Субсидия на выполнение государственного задания.

По строке 070 отражено изменение кадастровой стоимости земельного участка ПП СО от 25.11.2022г № 2181 "Об утверждении результатов определения государственной кадастровой стоимости земельных участков в составе земельных населенных пунктов Самарской области" на сумму 1 165 392,69 рублей.

По строке 480 отражены изменения в расчетах с учредителем по тому же основанию.

По КФО 2,5 показатели отсутствуют.

Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств

По счету № 249131080 (доходы от предпринимательской деятельности) в сумме

41 854,98 рублей (остаток денежных средств, внесенных родителями в качестве оплаты за образовательные услуги, арендные платежи для оплаты договоров поставщиков на приобретение товаров и выполнения работ).

Остаток по счету № 249131080 (выполнение муниципального задания) в сумме

445 000 рублей (для оплаты договора от 04.12.2023г № 889708 по разработке проекта и монтажа узла учета тепловой энергии).

Остаток по счету № 259131080 (иные субсидии) отсутствует.

Отсутствуют числовые показатели на 1 января 2024 года в следующих формах отчетности:

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773) КВФО 5,6 и КВФО 2,3,7.
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295)
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725)
- СВЕДЕНИЯ о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771)

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бюджетный учет в Учреждении осуществлялся в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402 –ФЗ (с последующими изменениями);

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных

(муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 года № 174н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

- иными нормативными правовыми актами, регламентирующими бюджетный, налоговый учет и отчетность.

Расходование средств бюджетного учреждения производится только через лицевые счета, открытые в департаменте финансов администрации городского округа Тольятти для ведения расчетов.

Процесс ведения бюджетного учета, формирования и представления бюджетной, налоговой, статистической отчетности автоматизирован. Передача платежных документов в управление федерального казначейства по Самарской области, отчетности в налоговые органы и сведений об обязательном пенсионном страховании осуществляется в электронном виде с использованием средств криптографической защиты и электронной подписи.

Бюджетный учет ведется с использованием компьютерной техники и на базе программ 1С, отчетность ведется в ПК «WEB-Консолидация».

Директор

И.С. Сергеева

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Руководитель
планово-
экономической
службы

главный
бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

Руководитель
(уполномоченное
лицо) _____

(подпись)

Исполнитель _____

|

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
			актива

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
			му результаты деятельности учреждения

Таблица 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	номер	дата	код счета бухгалтер- ского учета	сумма, руб.	
		2	3			4
	18 окт. 2023 г.	319-од	06 окт. 2023 г.		0,00	

Таблица 7

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
	2		4	
	010		-	
	020		ОКОПФ ОК 028-2012	
	030			
	040		устав	
	050		-	
	060			
	070		Федеральный закон от 12.01.1996 № 7- ФЗ	
	080		распоряжение заместителя главы городского округа Тольятти	
	090			
	100			

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
	2		4	
учреждением)				
	110			
	120			
	130			
	140			
	150		-	
	160			

Таблица 8

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
	2		4

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
	2		4
		контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041		6 665,87
	042		0
	043		0

Таблица 9

Показатель	Код строки	Значение
	2	
	010	
	020	
	030	

Таблица 10

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
	2		
	010		
	020		
	030		
	060		
	070		
	080		
	090		
	100		
	110		
	120		
	130		

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
	2		
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	0
	150		
	160		
	170		
	180		
	190		

Таблица 12

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
	2		
	010		
	020		
	030		